



महालेखापरीक्षकको  
वार्षिक प्रतिवेदन  
२०७९  
राजगढ गाउँपालिका  
सप्तरी



महालेखापरीक्षकको कार्यालय  
काठमाडौं, नेपाल

## **दूरदृष्टि (Vision)**

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने।

(Be Credible Institution in Promoting Accountability, Transparency and Integrity)

## **गन्तव्य (Mission)**

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

## **मूल्य मान्यता (Core Values)**

स्वतन्त्रता	(Independence)
निष्ठा	(Integrity)
पारदर्शिता	(Transparency)
जवाफदेहिता	(Accountability)
व्यावसायिकता	(Professionalism)

## महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानून बमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्य समेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । उल्लिखित संवैधानिक तथा कानुनी व्यवस्था एंव नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा यस स्थानीय तहको २०७७/७८ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ।



स्रोत साधनको प्राप्त र परिचालन सम्बन्धमा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिताका पक्षबाट विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रदान गर्नु तथा सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ । लेखापरीक्षणमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा, कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पतिको संरक्षण र उपयोग, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता, सेवा प्रवाह लगायतका विषयहरूको मूल्याङ्कन गरिएको छ ।

लेखापरीक्षणमा मूलतः आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँटको प्रक्षेपण तथा स्रोत व्यवस्थापन, आय सङ्कलन, राजस्व छुट, बजेट अनुशासन, वर्षान्तको खर्च, खरिद व्यवस्थापन, अनुत्पादक तथा वितरणमुखी खर्च, योजना प्राथमिकीकरण, आयोजना छनोट, उपभोक्ता समितिबाट भएका निर्माण कार्य, दीर्घकालीन विकासका खाका तर्जुमा लगायतका व्यहोरा आँल्याइएको छ ।

लेखापरीक्षणबाट स्थानीय तहमा आवश्यक अनुभवी र दक्ष जनशक्तिको कमी रहेको, सेवा प्रवाहमा अपेक्षित सुधार हुन नसकेको, स्रोत, साधन र सम्पतिको दुरुस्त अभिलेख नरहेको, सञ्चालित योजना, कार्यक्रम, सेवा प्रवाहको यथार्थ रूपले अभिलेख नराखेको, लेखाङ्कन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहनुका साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपर्दो र प्रभावकारी नभएको पाइएको छ। स्थानीय तहमा महालेखापरीक्षकको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर छलफल र बेरुजू फर्स्यौट सम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट आँल्याएका व्यहोराहरू सुधार गरी गत विगतका बेरुजू उपर आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन हुने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको बाबजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीबाट स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूसँग छलफल समेत गरिएको छ। लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका व्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको वित्तीय व्यवस्थापन, विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छु । स्थानीय तहको लेखापरीक्षणमा सहयोग पुऱ्याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरू र लेखापरीक्षण कार्यमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरू सबैलाई धन्यवाद ज्ञापन गर्दछु ।



महालेखापरीक्षकको कार्यालय  
Office of the Auditor General  
अनामकोठी, काठमाडौं, नेपाल  
Annapurna, Kathmandu, Nepal

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, मधेश प्रदेश  
२०१६

पत्र संख्या: २०७८/७९  
च.नं. ३९८

मिति: २०७९/३/२०

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू  
राजगढ गाउँपालिका, गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय,  
सप्तरी ।

कैफियत सहितको राय

हामीले राजगढ गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक, पेस भएको २०७८ आषाढ ३१ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरणले स्थानीय तहसँग सम्बन्धित प्रचलित कानूनबमोजिम सारभूतरूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ।

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

- गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचामा पूर्णरूपमा सबै कारोबार समावेश नगरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छ।
- लेखापरीक्षणबाट रु ७ करोड ८५ लाख २० हजार बेरू देखाएको छ। सोमध्ये प्रतिक्रियाबाट रु ४५ लाख २९ हजार फर्साट भएको र रु ३६ लाख थप भई बाँकी बेरू रु ७ करोड ७५ लाख ९१ हजार कायम भएकोमा असुल गर्नुपर्ने रु ३३ लाख २३ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु ४ करोड ४३ लाख ५५ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु २ करोड ४१ लाख ८७ हजार र पेशकी रु ५७ लाख २६ हजार रहेको छ। गाउँपालिकाको गतवर्ष रु २१ करोड ८ लाख ७३ हजार बेरू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फर्साट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरू रु २८ करोड ८२ लाख ६५ हजार रहेको छ। गाउँपालिकाको **बेरू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरू स्थिति यसैसाथ संलग्न छ।**
- गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ। कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ।
- आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले गाउँपालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन।

हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानूनबमोजिम गरिएको छ। वित्तीय विवरण तयार गर्ने स्थानीय तहसँग हामी स्वतन्त्र छौं। त्यसैगरी स्वीकृत आचारसंहिताको पालना गरी कार्यसम्पादन गरेका छौं। लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त गरेका लेखापरीक्षण प्रमाणहरू हाम्रो राय व्यक्त गर्ने आधारका लागि पर्याप्त र उपयुक्त छन् भन्ने कुरामा कार्यालय विश्वस्त छ।

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ र स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा अन्य प्रचलित कानून बमोजिम सही र यथार्थ हुने गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने तथा जालसाजी वा अन्य गल्तीका कारण वित्तीय विवरण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित स्वरूपमा बन्ने गरी आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागू गर्ने जिम्मेवारी गाउँपालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ। गाउँ कार्यपालिका, अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत गाउँपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रक्रियाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन्।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समयमा जालसाजी वा अन्य गल्ती समेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित होस् भनी उचित आश्वस्तता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो। लेखापरीक्षणमा उचित आश्वस्तताले सामान्य स्तरको आश्वस्ततासम्म प्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानूनबमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गल्ती पता लगाउन सक्ने निश्चितता भने हुँदैन। वित्तीय विवरणका उपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्न सक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समयतामा हुने विशेष वा जालसाजीजन्य वा अन्य गल्तीलाई सारभूतरूपमा गलत आँकडा मानिएको छ।

( पदमराज पौडेल )

नायब महालेखापरीक्षक

राजगढ गाउँपालिका

बेरुजु वर्गीकरण (बिनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

२०७७/७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फर्क्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
									नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की	
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
संस्थागत	तारिख		संस्थागत	तारिख		संस्थागत	तारिख								
४४	१२१	७८५२०	०	१५	९२९	४४	१०६	७७५९१	३३२३	२४१८७	४४३५५			६८५४२	५७२६

नोट: प्रतिक्रियाबाट फर्क्यौट हुने क्रममा रु. ३६ लाख थप बेरुजु कायम भएको छ ।

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति

२०७७/७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फर्क्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
सप्तरी	२१०८७३	०	१९९	२१०६७४	०	७७५९१	२८८२६५

## आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : राजगढ गाउँपालिका, सप्तरी , राजगढ गाउँपालिका , सप्तरी

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	रमेश प्रसाद यादव	२०७७-४-१	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	लिला कुमारी कार्की	२०७७-४-१	२०७९-२-५
<b>बेरुजु रकम</b>			७८,५२०,२१३

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		१८,८४,८६,५९७	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	२१,७५,३९,६१९	चालु खर्च	३४,३३,५९,५७०
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	२,०१,५८,०००	पूँजीगत खर्च	१८,४८,९०,६६५
राजश्व बाँडफाँट	६,१९,८६,७१६	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	०
आन्तरिक आय	६,३०,७८५		
अन्य आय	१६,९०,१२,४१३		
<b>कुल आय</b>	<b>४६,९३,२७,५३३</b>	<b>कुल खर्च</b>	<b>५२,८२,५०,२३५</b>
<b>बाँकी मौज्दात</b>	<b>१२,९५,६३,८९५</b>		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																																																
१			<p><b>आर्थिक विवरण</b></p> <p>यस गाउँपालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार आर्थिक बर्ष २०७७।७८ को एकीकृत आर्थिक विवरणको स्थिति निम्न बमोजिम रहेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="6">एकीकृत आय व्यय विवरण</th> </tr> <tr> <th colspan="3">आयतर्फ</th> <th colspan="3">व्ययतर्फ</th> </tr> <tr> <th>विवरण</th> <th>आय</th> <th>जम्मा आय रकम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>जम्मा व्यय रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गत वर्षको जिम्मेवारी</td> <td></td> <td>१८८६२६४५०</td> <td>समानिकरन अनुदान संघ</td> <td></td> <td>५०८२१३१६</td> </tr> <tr> <td>बैंक</td> <td>१८८४८६५९७</td> <td></td> <td>चालु</td> <td>३५५००००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>धरोटी</td> <td>१३९८५३</td> <td></td> <td>पूजिगत</td> <td>४७२७१३१६</td> <td></td> </tr> <tr> <td>आन्तरिक राजश्व</td> <td>६३०७८५</td> <td>६३०७८५</td> <td>राजस्व बाण्डफाण्ड संघिय सरकार</td> <td></td> <td>५८०५९९२४</td> </tr> <tr> <td>समानिकरन अनुदान संघ</td> <td>१०५१०००००</td> <td>१०५१०००००</td> <td>चालु</td> <td>५२७५२४०८</td> <td></td> </tr> <tr> <td>समानिकरन अनुदान प्रदेश</td> <td>७१५८०००</td> <td>७१५८०००</td> <td>पूजिगत</td> <td>५३०७५१६</td> <td></td> </tr> <tr> <td>राजस्व बाण्डफाण्ड संघिय सरकार</td> <td>६१९८६७१६</td> <td>६१९८६७१६</td> <td>चालु तथा पुजिगत खर्च</td> <td></td> <td>१५२२८०९६३</td> </tr> <tr> <td>अन्य अनुदान</td> <td></td> <td>१७८३०४०८३</td> <td>आन्तरिक चालु</td> <td>४३०३४७३६</td> <td></td> </tr> <tr> <td>सर्शत अनुदान संघिय सरकार</td> <td>१६५३०४०८३</td> <td></td> <td>आन्तरिक पूजिगत</td> <td>१०९२४६२२७</td> <td></td> </tr> <tr> <td>सर्शत अनुदान प्रदेश सरकार</td> <td>८००००००</td> <td></td> <td>सर्शत अनुदान संघिय सरकार</td> <td></td> <td>१४९५३३३२७</td> </tr> <tr> <td>समपुरक अनुदान प्रदेश सरकार</td> <td>२००००००</td> <td></td> <td>चालु</td> <td>१३४९४३२४६</td> <td></td> </tr> <tr> <td>विषेश अनुदान प्रदेश सरकार</td> <td>३००००००</td> <td></td> <td>पूजिगत</td> <td>१४५९००८१</td> <td></td> </tr> <tr> <td>विषयगत मन्त्रालयबाट प्राप्त रकम</td> <td></td> <td>११३४३९६१९</td> <td>विषेश अनुदान प्रदेश सरकार</td> <td>३६८०९९०</td> <td>३६८०९९०</td> </tr> </tbody> </table>	एकीकृत आय व्यय विवरण						आयतर्फ			व्ययतर्फ			विवरण	आय	जम्मा आय रकम	विवरण	रकम	जम्मा व्यय रकम	गत वर्षको जिम्मेवारी		१८८६२६४५०	समानिकरन अनुदान संघ		५०८२१३१६	बैंक	१८८४८६५९७		चालु	३५५००००		धरोटी	१३९८५३		पूजिगत	४७२७१३१६		आन्तरिक राजश्व	६३०७८५	६३०७८५	राजस्व बाण्डफाण्ड संघिय सरकार		५८०५९९२४	समानिकरन अनुदान संघ	१०५१०००००	१०५१०००००	चालु	५२७५२४०८		समानिकरन अनुदान प्रदेश	७१५८०००	७१५८०००	पूजिगत	५३०७५१६		राजस्व बाण्डफाण्ड संघिय सरकार	६१९८६७१६	६१९८६७१६	चालु तथा पुजिगत खर्च		१५२२८०९६३	अन्य अनुदान		१७८३०४०८३	आन्तरिक चालु	४३०३४७३६		सर्शत अनुदान संघिय सरकार	१६५३०४०८३		आन्तरिक पूजिगत	१०९२४६२२७		सर्शत अनुदान प्रदेश सरकार	८००००००		सर्शत अनुदान संघिय सरकार		१४९५३३३२७	समपुरक अनुदान प्रदेश सरकार	२००००००		चालु	१३४९४३२४६		विषेश अनुदान प्रदेश सरकार	३००००००		पूजिगत	१४५९००८१		विषयगत मन्त्रालयबाट प्राप्त रकम		११३४३९६१९	विषेश अनुदान प्रदेश सरकार	३६८०९९०	३६८०९९०	
एकीकृत आय व्यय विवरण																																																																																																				
आयतर्फ			व्ययतर्फ																																																																																																	
विवरण	आय	जम्मा आय रकम	विवरण	रकम	जम्मा व्यय रकम																																																																																															
गत वर्षको जिम्मेवारी		१८८६२६४५०	समानिकरन अनुदान संघ		५०८२१३१६																																																																																															
बैंक	१८८४८६५९७		चालु	३५५००००																																																																																																
धरोटी	१३९८५३		पूजिगत	४७२७१३१६																																																																																																
आन्तरिक राजश्व	६३०७८५	६३०७८५	राजस्व बाण्डफाण्ड संघिय सरकार		५८०५९९२४																																																																																															
समानिकरन अनुदान संघ	१०५१०००००	१०५१०००००	चालु	५२७५२४०८																																																																																																
समानिकरन अनुदान प्रदेश	७१५८०००	७१५८०००	पूजिगत	५३०७५१६																																																																																																
राजस्व बाण्डफाण्ड संघिय सरकार	६१९८६७१६	६१९८६७१६	चालु तथा पुजिगत खर्च		१५२२८०९६३																																																																																															
अन्य अनुदान		१७८३०४०८३	आन्तरिक चालु	४३०३४७३६																																																																																																
सर्शत अनुदान संघिय सरकार	१६५३०४०८३		आन्तरिक पूजिगत	१०९२४६२२७																																																																																																
सर्शत अनुदान प्रदेश सरकार	८००००००		सर्शत अनुदान संघिय सरकार		१४९५३३३२७																																																																																															
समपुरक अनुदान प्रदेश सरकार	२००००००		चालु	१३४९४३२४६																																																																																																
विषेश अनुदान प्रदेश सरकार	३००००००		पूजिगत	१४५९००८१																																																																																																
विषयगत मन्त्रालयबाट प्राप्त रकम		११३४३९६१९	विषेश अनुदान प्रदेश सरकार	३६८०९९०	३६८०९९०																																																																																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			सामाजिक सुरक्षा भत्ता	१०७५३२०००		सामाजिक सुरक्षा भत्ता खर्च	१०६७४५४२४	१०७५३२०००
			तलव आइटी अफिसर सामान्य प्रशासन तथा संघिय मामिला मन्त्रालयबाट	३५२९३७		सामाजिक सुरक्षा फिर्ता खर्च	७८६५७६	
			स्थानिय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	४५५४६८२		तलव आइटी अफिसर सामान्य प्रशासन तथा संघिय मामिला मन्त्रालयबाट	१०००००	१०००००
			कोभिड अस्थायी अस्पताल (यो आवको)	१००००००		स्थानिय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	४५५४६८२	४५५४६८२
			धरौटी आमदानी	३४८५००	३४८५००	प्रकोप व्यवस्थापन कोष र कोभिड अस्थायी अस्पताल	११९८६८०	११९८६८०
			प्रकोप व्यवस्थापन कोष ( गत आवको )	१२३१६८९	१२३१६८९	धरौटी खाताको खर्च तथा फिर्ता	२४८५००	२४८५००
			साटन बांकी चेक	४७७७२५	४७७७२५	वैंक मौज्जात		१२९८०३७४८
			कर दाखिला गर्न छुट प्रकोप (व्यवस्थापन कोष)	२२६४३	२२६४३	संचित कोष खातामा	१०७९६६	
			सुत्र मा बढी आमदानी प्रविष्टी	४६१९९७	४६१९९७	विविध खर्च खातामा	२५२९३७	
			फरक परेको	२५९२३	२५९२३	आन्तरिक राजस्व खातामा	६३०७८५	
						चालु खर्च खाता	१०९१२३०	
						राजश्व बाडफाँड खाता	२५३३३२१	
						पुजिगत खर्च खाता	१२४९४७६५६	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						धरौटी खातामा मौज्दात	२३९८५३	
			जम्मा	६५७८९४९३०	६५७८९४९३०	जम्मा	६५७८९४९३०	६५७८९४९३०
२			<p><b>वित्तीय विवरणको परीक्षण</b> वित्तीय विवरणको परीक्षण</p> <p>(क) स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२ (२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले महालेखापरीक्षकबाट २०७६।२।१९ मा स्वीकृत भएको NPSAS Based ढाँचामा पूर्ण रुपमा प्रतिवेदन तयार तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन ।</p> <p>(ख) बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । सो बमोजिम मासिक रुपमा श्रेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा कार्यालयले बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरेको छैन । बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी श्रेस्ता र बैंक खातामा फरक पर्नुको कारण उल्लेख गरी हिसाब पारदर्शी तथा व्यवस्थित तवरले राख्नुपर्दछ ।</p> <p>(ग) अन्तरसरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ३२(३) मा स्थानीय तहले आफूले गरेको आय र व्ययको चौमासिक विवरण त्यस्तो अवधि समाप्त भएको मितिले १५ दिनभित्र नेपाल सरकारको अर्थ मन्त्रालय र प्रदेश समक्ष पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले ऐनमा तोकिए बमोजिम आय र व्ययको चौमासिक विवरण तयार गरी सम्बन्धित निकायमा पठाउने गरेको पाईएन ।</p> <p>(घ) संचित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषबाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन ।</p>					
३			<p><b>घटी जिम्मेवारी सारेको</b></p> <p>यस राजगढ गाउँपालिकाको आर्थिक बर्ष २०७६।७७ को लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा अन्तिम बैंक मौज्दात रु.१९,७७,१६,६६५।२७ उल्लेख भएकोमा कार्यालयबाट पेश भएको आ.व.२०७७।७८ को एकीकृत आर्थिक विवरणमा रु. १८,८४,८६,५९७। शुरु बैंक मौज्दात उल्लेख गरेको छ । जसले गर्दा आ.व.०७६।७७ को लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको भन्दा रु.९२,३०,०६८। घटी जिम्मेवारी सारेको पाईयो । घटी जिम्मेवारी सार्नुको प्रमाण पेश नभएको रु.</p>					९,२३०,०६८
४			<p><b>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको मूल्यांकन</b></p> <p>(क) आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कार्यालयबाट सम्पादन गरिने कार्य नियमित, मितव्ययी, प्रभावकारी र दक्षतापूर्ण ढंगबाट सम्पादन गर्न र वित्तीय प्रतिवेदन प्रणालीलाई विश्वसनिय बनाउन तथा प्रचलित कानून बमोजिम कार्य सम्पादन गर्न आ-आफ्नो कामको प्रकृती अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरेको पाईएन । गाउँपालिकाबाट सम्पादन गरिने कार्यहरू दक्षतापूर्ण एवं मितव्ययी रुपमा सम्पादन गरी नतिजा उन्मुख गराउन, वित्तीय जोखिम न्यूनीकरण गर्न एवं वित्तीय विवरणलाई विश्वसनीय बनाई बिकास निर्माण तथा सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी रुपमा संचालन गर्न उपयुक्त तवरको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्दछ ।</p> <p>(ख) वार्षिक खरिद योजना / गुरु योजना : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ ले सार्वजनिक निकायले तोकेको सीमा भन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा तोकिए बमोजिमको खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ ले वार्षिक १० करोड भन्दा बढीको खरिद गर्दा गुरुयोजना तयार गर्नुपर्ने, नियम ८ ले वार्षिक १० लाख भन्दा बढीको खरिद गर्दा वार्षिक खरिद योजना बनाउनु पर्ने व्यवस्था छ । यस कार्यालयले खरिद गुरुयोजना तथा वार्षिक खरिद योजना तयार गरेको पाईएन । वार्षिक खरिद योजना/ गुरु योजना बनाई खरिद कार्यलाई मितव्ययी, पारदर्शी, प्रतिस्पर्धी, वस्तुनिष्ठ, व्यवस्थित र प्रभावकारी बनाउनु पर्दछ ।</p>					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>(ग) स्थानीय तथ्यांक र अभिलेख: स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम गाउँपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले स्थानीय तथ्यांक सम्वन्धी नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको देखिएन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकिकरणका क्रियाकलाप संचालनमा तथ्यांकले महत्वपूर्ण भुमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन, प्रशोधन, विश्लेषण र अभिलेख राख्ने कार्यमा भुमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ । तुलनायोग्य, सान्दर्भिक, पर्याप्त तथा यथार्थ तथ्यांक वेग र प्राथमिकतामा राखिएका योजना, वजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यस तर्फ गाउँपालिकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्न जरुरी छ ।</p> <p>(घ) संघीय मामिला तथा स्थानीय बिकास मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम यस पालिका तथा पालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको पालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेशकी फर्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस पालिकामा समाहित भएका साविकका विषयगत कार्यालयको बेरुजु लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख पालिकाले एकिन गरी अध्यावधिक गरेको छैन ।</p> <p>(ङ) अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिमको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको छैन ।</p> <p>(च) आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन ।</p> <p>(छ) निर्माण व्यवसायी वा उपभोक्ताबाट हुने कामको निर्माण सुरु मिति, लागत, कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, म्याद थप भएकोमा म्याद थप मिति, कार्यसम्पादन जमानतको अवधि, कार्यसम्पन्न भएको मिति, नाप गरेको मिति लगायत विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता राख्नुपर्नेमा सो अनुसार राखेको पाईएन ।</p> <p>(ज) स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गर्ने गरेको पाइएन ।</p> <p>(झ) सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली, २०६५ को अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तयार गरेको पाईएन ।</p> <p>(ञ) पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन ।</p> <p>(ट) स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन गर्नुपर्ने आयोजनाको विश्लेषण गरी कार्यान्वयन गर्नुपर्ने सम्भाव्य आयोजनाको बैंक खडा गरेको देखिएन ।</p> <p>(ठ) अनुगमन प्रतिवेदन बिना रकम भुक्तानी : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा १६(४ख) मा गाउँपालिकाको उपाध्यक्ष वा नगरपालिकाको उपप्रमुखले योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण गरी सो को प्रतिवेदन बैठकमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । विभिन्न गोश्वारा भौचरहरुको फाँटवारीमा गाउँपालिकाको उपाध्यक्षले अनुगमन तथा सुपरिवेक्षण गरी प्रतिवेदन पेश गरेको पाईएन । साथै पेश भएका कतिपय अनुगमन प्रतिवेदनहरुमा योजनाको नाम, अनुगमन गरेको मिति, अनुगमनबाट देखिएको स्थिति उल्लेख गरेको पाईएन । कानून बमोजिम उपाध्यक्षबाट योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन एव. सुपरीवेक्षण पश्चात सोको प्रतिवेदन एवं प्राविधिक प्रतिवेदन तथा आवश्यक बिलभरपाईका आधारमा मात्र रकम भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५			<p><b>सम्पत्ति उपयोग र संरक्षण</b> जिन्सी व्यवस्थापन सम्बन्धमा (क) सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरेका मालसामान सम्झौतामा उल्लेखित प्राविधिक स्पेशिफिकेसन र गुणस्तर बमोजिम भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयबाट खरिद गरिएका मालसामानको भुक्तानी गर्दा स्पेशिफिकेसन बमोजिम भए नभएको गुणस्तर परीक्षण गरेको छैन । अतः ती सामानहरूको गुणस्तर सम्बन्धमा सुनिश्चित गरिनुपर्दछ । (ख) महालेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट तयार गरिएको सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली सन्चालनको प्रयोगकर्ता म्यानुअलको बुँदा नम्बर १.२ मा २०७७ असार ३१ सम्मको अर्थात आर्थिक बर्ष २०७६।७७ सम्मको बाँकी सम्पत्तिहरू मध्ये खर्च भएर नजाने सम्पत्ति खर्च भएर नजाने जिन्सी खाता (म.ले.प.फा.नं.४०८) मा भएको विवरणबाट र खर्च भएर जाने सम्पत्ति खर्च भएर जाने जिन्सी खाता (म.ले.प.फा.नं.४०७) मा भएको विवरणबाट प्रविष्ट खण्डमा रहेको शुरुवात मौज्जातमा प्रविष्ट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयको सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली सफटवेयरमा खर्च भएर जाने तथा नजाने जिन्सी सम्पत्तिको विवरण परीक्षण गर्दा कार्यालयको साविकमा रहेको जिन्सी खातामा मौज्जात रहेका बाँकी सम्पत्तिहरू प्रणालीमा प्रविष्ट गरेको पाईएन । आर्थिक बर्ष २०७६।७७ सम्मको बाँकी खर्च भएर जाने तथा नजाने सम्पत्तिहरू सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणालीमा प्रविष्ट गरी सार्वजनिक सम्पत्ति हिनामिना, हानीनोक्सानी नहुने गरी उचित संरक्षणको व्यवस्था गर्नुपर्दछ । सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली (PAMS) लागू भए पश्चात खरिद गरिएका सम्पूर्ण मालसामानहरू उक्त प्रणालीमा आम्दानी बाँधी खर्च गर्नुपर्नेमा सम्पूर्ण मालसामानहरू PAMS प्रणालीमा आम्दानी बाँधी खर्च गरेको पाईएन । (ग) जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । (घ) पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक गरी वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको एकीकृत अभिलेख देखिने गरी खप्ने एवं खर्च हुने सामानको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन । (ङ) इन्धन खर्च लेख्दा लगबुक राखेर मात्र खर्च लेख्नुपर्नेमा लगबुक संलग्न नगरी खर्च लेखेको पाईयो । लगबुक व्यवस्थित गरेर मात्र इन्धन खर्च लेखी खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	
६			<p><b>शिक्षा</b> गाउँपालिकाले सामुदायिक विद्यालयको अभिलेख अद्यावधिक गरेको छैन भने प्रत्येक विद्यालयका शिक्षक र कर्मचारीको अभिलेख तयार गरेको छैन। शिक्षक र कर्मचारीको तलव भत्ता र ग्रेडको रकम खुलेको प्रतिवेदन संलग्न छैन भने तलवी प्रतिवेदनसमेत पास नगरी तलव निकास गरेको छ। अभिलेख तयार नगरेकोले निकास भिडान गर्ने आधार रहेन।</p>	
७			<p><b>संगठन तथा कर्मचारी व्यवस्थापन</b></p>	
७.१			<p><b>प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन:</b>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । गाउँपालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित केति दरबन्दी स्वीकृत रहेकोतथा हाल केकति पदपूर्ती भएको विवरण पेश हुन सकेन।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७.२			तलबी प्रतिबेदन: निजामती सेवा ऐन २०४९ को दफा ७ (ख) २ मा तलबी प्रतिबेदन पारीत गराएर मात्र तलब खर्च लेख्नु पर्ने उल्लेख छ । नगरपालिकाले यो बर्ष स्थानियतर्फको र स्वास्थ्यतर्फको तलबी प्रतिबेदन पारित नगराई गाउपालिका चालु र संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित चालुको तर्फकावाट तलब खर्च लेखेको पाइयो । गाउपालिका चालुतर्फको स्थायी कर्मचारी वाहेक अन्य पालिका चालु तथा सशर्ततर्फको कर्मचारीको तलबी प्रतिबेदन पारीत नगरी खर्च लेखेकोले तलब तथा ग्रेड सम्बन्धमा एकिन हुने आधार रहेन । तलबी प्रतिबेदन पारीत नगरी खर्च लेख्दा पाउने भन्दा बढी तलब भत्ता ग्रेड भुक्तानी हुन् सक्ने भएकोले तलबी प्रतिबेदन पारित गराएर तलब भत्ता खर्च गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
७.३			कर्मचारी करार: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीयतहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर नगरपालिकाले उल्लेखित प्रकृत्या पुरानगरी विभिन्न पदमा कर्मचारीहरु करारमा राखिखर्च लेखेको छ ।	
८			<b>कानून निर्माण तथा न्यायिक समिति</b>	
८.१			कानून र सञ्चालन स्थिति: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीयतहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ । जस अनुसार स्थानीयतह सञ्चालनको लागि संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमूना कानूनहरु बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस गाउपालिकाले हालसम्म कुनै ऐन, नियमावली, कार्यविधि बनाएको विवरण पेश भएन।	
८.२			न्यायीक समिति: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरी मध्ये मेलमिलाप प्रकृतीका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउनु पर्ने व्यवस्था छ । तर गाउपालिकाले न्यायिक समितिमा यसवर्ष केकति उजुरी वा मुद्दा परेको र केकति फछ्यौट वा कारबाही किनारा लागेको एवम टुङ्गो लाग्न बाँकी मुद्दाको सम्बन्धमा अभिलेख माग गर्दा पेश हुन सकेन। गाउपालिकाले न्यायिक सम्पादनको अभिलेख नराख्नु उपयुक्त होइन। न्याय सम्पादनको अभिलेखराखी ऐनले तोकेकोम्यादभित्र फछ्यौट गर्नु पर्दछ ।	
९			<b>पदाधिकारी सेवा सुविधा</b> मधेश प्रदेश सरकारले जारी गरेको प्रदेश स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी कानूनको अनुसुचिमा पदाधिकारीलाई विभिन्न सुविधा प्रदान गर्न सकिने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले ३४ जना पदाधिकारीलाई मासिक सेवासुविधावापतको आव २०७६।०७७ को कार्तिकदेखि असाढसम्मको रु ४२७२००० एवम आव ०७७।०७८ को श्रावणदेखि पुषसम्मको रु ३०३८००० गरी सेवासुविधावापत १५ महिनाको जम्मा रु ७३१०००० भुक्तानी गरेको छ। पदाधिकारीलाई यातायत सुविधा वापत मासिक सुविधा प्रदान गरेकोमा सवारीसाधन उपयोगको अभिलेख मागगर्दा पेश नभएकोले पदाधिकारीले सवारीसाधन प्रयोग नगरेको प्रमाण पेशहुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु	२०८,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
१०	१२	२०७८-३-२०	<p><b>संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम</b></p> <p>भौतिक पूर्वाधार निर्माण: स्थानीय र प्रदेश तहमा सशर्त अनुदान एवं शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइबाट कार्यान्वयन हुने कार्यक्रमसँग सम्बन्धित "कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, आ व ०७७।७८ को क्रियाकलाप नं ११.१.२.१ मा प्रत्येक स्थानीय तहले विद्यालय भौतिक पूर्वाधार कार्यक्रमहरू कार्यान्वयन गर्दा सम्पूर्ण निर्माण कार्य नेपाल राष्ट्रिय भवन संहिता, २०६० अनुसार गर्नु गराउनु पर्ने, स्थानीय तह अन्तर्गतका विद्यालयमा हुने भौतिक निर्माणका कार्यहरू स्थानीय तहले आफ्ना प्राविधिक मार्फत सुपरीवेक्षण गराउने र कार्यसम्पादन प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । उक्त पुस्तिकामा विद्यालय भौतिक निर्माण कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा सम्झौता भएका विद्यालयहरूलाई प्राविधिकहरूले निरीक्षण गरी दिएको प्रतिवेदनका आधारमा पहिलो किस्ताका रूपमा कुल अनुदान रकमको ३०% रकम अनुदान दिने, Structural Part को कार्य सम्पन्न भए पश्चात दोस्रो किस्ताका रूपमा कुल अनुदान रकमको ५०% रकम अनुदान दिने र कार्यसम्पन्न गरे पश्चात नापी किताब भरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत तयार गरी अन्तिम किस्ताका रूपमा कुल अनुदान रकमको २०%रकम अनुदान दिने व्यवस्था छ । कार्यालयले गो.भौ.नं.१२, मिति २०७८।३।२० बाट निम्न विद्यालयलाई रु.१८,००,०००। एकमुष्ट अनुदान उपलब्ध गराएकोमा नापी किताब तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन भौचरसाथ संलग्न गरेको छैन । तसर्थ अनुदान रकमको समुचित प्रयोगको सुनिश्चितताको लागि भौतिक प्रगति भएको प्रमाण तथा नाप जाँच गरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="786 485 1655 671"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>निकासा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री इस्लामियाँ रा.प्रा.वि., खानटोल, राजगढ</td> <td>२ कोठे भवन निर्माण कार्यक्रम (फर्निचरसहित )</td> <td>१८०००००</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	कार्यक्रम	निकासा रकम	श्री इस्लामियाँ रा.प्रा.वि., खानटोल, राजगढ	२ कोठे भवन निर्माण कार्यक्रम (फर्निचरसहित )	१८०००००	१,८००,०००				
विद्यालयको नाम	कार्यक्रम	निकासा रकम												
श्री इस्लामियाँ रा.प्रा.वि., खानटोल, राजगढ	२ कोठे भवन निर्माण कार्यक्रम (फर्निचरसहित )	१८०००००												
११			<p><b>कोभिड खर्च</b></p> <p>गाउपालिकाले कोभिडतर्फ भएका विभिन्न खर्चको सम्वन्धमा अभिलेख माग गर्दा पेश नभएकोले कोभिडमा शिर्षकगत खर्चको सम्वन्धमा अलग्गै विवरण तयार गर्न सकिएन।</p>											
१२			<p><b>पेशकी</b></p>											
१२.१			<p><b>म्याद ननाघेको पेशकी:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५२ (३) मा कार्यालयले प्रचलित कानून बमोजिम दिएको पेशकीको म्याद नाघेको र म्याद ननाघेको छुट्टाछुट्टै अभिलेख राख्नुपर्ने तथा केन्द्रिय निकायले सो को एकीकृत लागत बनाई महालेखा नियन्त्रक कार्यालय र महालेखा परीक्षकको कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयबाट प्राप्त पेशकी बाँकीको विवरण अनुसार म्याद ननाघेको निम्न बमोजिम पेशकी नियमानुसार फछर्यौट हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="763 1002 1677 1137"> <thead> <tr> <th>गो. भौ. न.</th> <th>पेशकी लिएको मिति</th> <th>पेशकी लिने ब्यक्ती फर्म वा कम्पनीको नाम</th> <th>पेशकीको विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१९६</td> <td>०२/२८/२०७८</td> <td>तुलसी भक्त कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.</td> <td>गा पा भवन निर्माण</td> <td>१३०५८४००</td> </tr> </tbody> </table>	गो. भौ. न.	पेशकी लिएको मिति	पेशकी लिने ब्यक्ती फर्म वा कम्पनीको नाम	पेशकीको विवरण	रकम	१९६	०२/२८/२०७८	तुलसी भक्त कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	गा पा भवन निर्माण	१३०५८४००	
गो. भौ. न.	पेशकी लिएको मिति	पेशकी लिने ब्यक्ती फर्म वा कम्पनीको नाम	पेशकीको विवरण	रकम										
१९६	०२/२८/२०७८	तुलसी भक्त कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	गा पा भवन निर्माण	१३०५८४००										
१२.२			<p><b>म्याद नाघेको पेशकी:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४७ (४) मा पेशकी लिने ब्यक्ति वा संस्थाले काम सम्पन्न भएको १५ दिनभित्र आफुले सम्पन्न गरेको कामको सम्वन्धमा खर्च प्रमाणित गर्ने आवश्यक विल, भरपाई र कागजातसहितको प्रतिवेदन सम्वन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै नियम ५२ (३) मा कार्यालयले प्रचलित कानून बमोजिम दिएको पेशकीको म्याद नाघेको र म्याद ननाघेको छुट्टाछुट्टै अभिलेख राख्नुपर्ने तथा केन्द्रिय निकायले सो को एकीकृत लागत बनाई महालेखा नियन्त्रक कार्यालय र महालेखा परीक्षकको कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयबाट प्राप्त पेशकी बाँकीको विवरण अनुसार म्याद नाघेको निम्न बमोजिम पेशकी नियमानुसार फछर्यौट हुनुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="427 1361 2013 1431"> <thead> <tr> <th>गो.</th> <th>पेशकी लिएको</th> <th>पेशकी लिने ब्यक्ती फर्म वा</th> <th>पेशकीको विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.	पेशकी लिएको	पेशकी लिने ब्यक्ती फर्म वा	पेशकीको विवरण	रकम						५,९०७,२८३.२६
गो.	पेशकी लिएको	पेशकी लिने ब्यक्ती फर्म वा	पेशकीको विवरण	रकम										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			भौ. न.	मिति	कम्पनीको नाम		
			८	१०/०८/२०७७	सप्तरी सामुदायिक विकास केन्द्र नेपाल	रिटर्नी स्वयंम सेवक परिचालन	२२२४९९.२६
			९३	०२/१८/२०७८	नेपाल प्रजनन् स्याहार केन्द्र	रूपान्तरण कार्यक्रमको सहजकर्ताको भत्ता	९९२००
			९	०९/२७/२०७७	छुतहरु मण्डल धानुक	अन्य सेवा शुल्क	८००००
			१३	१०/०८/२०७७	धिरेन्द्र कुमार यादव	डिहवार वावा अष्टजाम वडा नं ३	३०००००
			२१	११/१७/२०७७	दिलिप कुमार साह	घटना दर्ता तथा सामाजिक सुरक्षा दर्ता सिविर सञ्चालन	१०४१०००
			५६	१२/०४/२०७७	रामविलास यादाव	बिमा तथा नवीकरण खर्च	५०००००
			८९	०२/०८/२०७८	नविन कुमार यादव	कृषि कार्यक्रम वडा स्तरीय तरकारी विउ मिनिकिट वितरण तालिम संचालन	५०००००
			३७	०२/१८/२०७८	महि नारायण यादव	नयाँ बहुउद्देश्यीय नर्सरी स्थापना	२०००००
			३९	०२/२१/२०७८	नविन कुमार यादव	पशुपंक्षी आदीबाट हुने ईन्फुएन्जा बर्ड फ्लु AMR सिष्टिसकोसिस टक्सोप्लाज्मोसिस आदि विभिन्न सरुवारोग सम्बन्धि रोकथाम तथा नियन्त्रणका लागि सचेतना कार्यक्रम	२००००
			४०	०२/२१/२०७८	हेम नारायण मण्डल	कृषि तथा पशुपन्थी सम्बन्धि तथ्यांक अध्यावधिक कार्यक्रम	१०००००
			४१	०२/२१/२०७८	वावु साहेव साह	Artificial Insemination सम्बन्धी कार्यक्रम	१०००००
			९८	०२/२१/२०७८	नविन कुमार यादव	पशु शाखा	३०००००
			९९	०२/२१/२०७८	सुरेश चौधरी	पशु शाखा	५०००००
			१००	०२/२१/२०७८	हेम नारायण मण्डल	पशु शाखा	३५००००
			१०१	०२/२१/२०७८	वावु साहेव साह	पशु शाखा	९५००००
			६२	०३/०९/२०७८	जयप्रकाश मण्डल	व्यक्तिगत घटना दर्ताका दर्ता किताब डिजीटाईजेशनका लागि परामर्श सेवा	९००००
			१७५	०३/२९/२०७८	चन्द्र किशोर यादव	गरिब पहिचान तथा परिचयपत्र वितरण कार्यक्रम भ्रमण तथा अनुगमन	९४०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम																										
			१७५	०३/२९/२०७८	चन्द्र किशोर यादव	गरिब पहिचान तथा परिचयपत्र वितरण कार्यक्रम विविध (गणक/सुपरीवेक्षक यातायात खर्च र विविध)	१५६०००																										
			१७५	०३/२९/२०७८	चन्द्र किशोर यादव	गरिब पहिचान तथा परिचयपत्र वितरण कार्यक्रम पारिश्रमिक (गणक/सुपरीवेक्षक/गुनासो सुनुवाई अधिकारी/अतिरिक्त कार्य प्रोत्साहन भत्ता))	३०७५८४																										
			१७५	०३/२९/२०७८	चन्द्र किशोर यादव	गरिब पहिचान तथा परिचयपत्र वितरण कार्यक्रम महशुल (गणक/सुपरीवेक्षक इन्टरनेट खर्च)	५०००																										
						जम्मा	५९०७२८३																										
१३			<b>खरिद एवं भुक्तानी सम्बन्धमा ।</b>																														
१३.१			अन्य निकायको खर्च : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा कार्यालय प्रमुखले सरकारी रकम खर्च गर्दा स्वीकृत बजेट तथा कार्यक्रमको सीमाभित्र रही खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले छुट्टै अस्तित्व र बजेट व्यवस्था भएको निकायलाई समेत गाउँपालिका (पुँजिगत) तर्फनिम्न अनुसार रु.१९,३३,४९३। भुक्तानी गरेको रकम नियमित देखिएन । यसरी खर्च गर्दा पालिकाको आफ्नो विकास निर्माण सम्बन्धी बजेट व्यवस्थापनमा चाप पर्ने र कार्यालयले प्रदान गर्ने सेवा प्रवाहमा असर पर्ने हुँदा यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।																														
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं., मिति</th> <th>निकायको नाम</th> <th>आपूर्तकको नाम</th> <th>खर्चको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१९०-०७८।२।२५</td> <td>सशस्त्र प्रहरी क्याम्प</td> <td>उपभोक्ता समिति</td> <td>माटो पुर्ने कार्य</td> <td>४८९२३९</td> </tr> <tr> <td>२५६-०७८।३।२४</td> <td>सशस्त्र प्रहरी चेक पोष्ट</td> <td>गुगेश कन्स्ट्रक्शन</td> <td>खानेपानीका लागि टयुब वेल जडान</td> <td>४८६९०३</td> </tr> <tr> <td>२५८-०७८।३।२४</td> <td>सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल बनौनिया</td> <td>सिटि भिलेज बिल्डर्स प्रा.लि.</td> <td>बोर्डर आउट पोष्ट निर्माण</td> <td>९६५२७९</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>१९३३४९३</td> </tr> </tbody> </table>					गो.भौ.नं., मिति	निकायको नाम	आपूर्तकको नाम	खर्चको विवरण	भुक्तानी रकम	१९०-०७८।२।२५	सशस्त्र प्रहरी क्याम्प	उपभोक्ता समिति	माटो पुर्ने कार्य	४८९२३९	२५६-०७८।३।२४	सशस्त्र प्रहरी चेक पोष्ट	गुगेश कन्स्ट्रक्शन	खानेपानीका लागि टयुब वेल जडान	४८६९०३	२५८-०७८।३।२४	सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल बनौनिया	सिटि भिलेज बिल्डर्स प्रा.लि.	बोर्डर आउट पोष्ट निर्माण	९६५२७९	जम्मा				१९३३४९३	
गो.भौ.नं., मिति	निकायको नाम	आपूर्तकको नाम	खर्चको विवरण	भुक्तानी रकम																													
१९०-०७८।२।२५	सशस्त्र प्रहरी क्याम्प	उपभोक्ता समिति	माटो पुर्ने कार्य	४८९२३९																													
२५६-०७८।३।२४	सशस्त्र प्रहरी चेक पोष्ट	गुगेश कन्स्ट्रक्शन	खानेपानीका लागि टयुब वेल जडान	४८६९०३																													
२५८-०७८।३।२४	सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल बनौनिया	सिटि भिलेज बिल्डर्स प्रा.लि.	बोर्डर आउट पोष्ट निर्माण	९६५२७९																													
जम्मा				१९३३४९३																													
१३.२	१४	२०७७-१०-१३	बढी भुक्तानी : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३(१ख) मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले कुनै बिल बीजकको भुक्तानी गर्दा तोकिएको दरमा भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । आ.व.०७६।७७ को स्वीकृत दर विश्लेषण अनुसार १:२:४ पिसिसी फर आरसिसी कार्यका लागि प्रति घनमिटर दर रु.१३,४४५।२० रहेकोमा गोश्वारा भौचर नम्बर १४, मिति २०७७।१०।१३ बाट भगवती मन्दिर अगाडि ढलान कार्य उपभोक्ता समितिलाई गत बर्षको भुक्तानी दिँदा २६.६६ घनमिटर कार्य भएकोमा प्रति घनमिटर रु.१५,४८९।२९ का दरले भुक्तानी भएको छ । २६.६६ घनमिटर उक्त कार्य भएकोमा स्वीकृत दर भन्दा प्रति घनमिटर रु.२०३६।०९ का दरले बढी भुक्तानी भएको रु.५४,२८२। सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल गर्नुपर्ने रु.					५४,२८२																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
१३.३	२६९	२०७८-३-२५	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । भौचर नम्बर २६९-०७८।३।२५ बाट आ.व.०७६।७७ को मसलन्द खर्च बापत श्री दिप ट्रेडर्स एन्ड सप्लायर्सबाट प्लास्टिक बाल्टिन ३०० थान, प्लास्टिक बाटा २३२ थान,टुल २१० थान लगायत १९ आईटम खरिद गरी रु.४,९७,४२६। बजेट खर्च लेखिएकोमा खर्च भएर जाने जिन्सी खाताको परीक्षण गर्दा जिन्सी खातामा मौज्जात बाँकी नै रहेको तथा आ.व.०७७।७८ को जिन्सी खातामा मौज्जात सारेको पाईएन । साथै सम्बन्धित लाभग्राहीलाई वितरण गरेको भरपाई समेत संलग्न रहेको छैन । गत आ.व.मा मौज्जात बाँकी रहेको जिन्सी मालसामान मौज्जात अ.ल्या.गरी खर्चको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	४९७,४२६												
१३.४			राजगढ गाउँपालिकाको गाउँसभाको निर्णय अनुसार आ.व.२०७६।७७ मा उपभोक्ता समितिबाट भएको माटो ग्राभेलको कार्यमा २० प्रतिशत र अन्य कार्यमा १० प्रतिशत जनसहभागिता बापतको योगदानको अंश कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै आ.व.०७७।७८ मा सबै योजनामा जनसहभागिता बापत उपभोक्ताबाट १० प्रतिशत योगदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । भौचर नम्बर १८०, २०७८।२।४ बाट आ.व.०७६।७७ मा बि.चौ.देखि ट्रान्सफर्मरसम्म माटो ग्राभेल कार्यको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु.१६,९०,७३९। को कार्य भएकोमा उपभोक्ता समितिलाई २० प्रतिशतले रु.३,३८,९४६। कट्टी गर्नुपर्नेमा रु.२,९०,७३९। मात्र कट्टी गरकोले घटी कट्टी गरेको रु.४७,४९५। सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल गर्नुपर्ने रु.	४७,४९५												
१३.५	१२	२०७८-३-२०	जिन्सी खातामा आम्दानी नबाँधेको --: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९५(१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी, कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले निम्न बमोजिम गोश्वारा भौचरहरुबाट राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत शिक्षामा नविन प्रविधि प्रवद्र्धन कार्यक्रमका लागि निम्न बमोजिमको रकम अनुदान निकास गरेकोमा उक्त रकमबाट खरिद गरिएका मालसामानहरु सम्बन्धित विद्यालयको जिन्सी खातामा दाखिला गरेको प्रमाण पेश नभएको रु. <table border="1" data-bbox="840 758 1608 1029"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>जम्मा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम</td> <td>श्री जनता रा.प्रा.वि., जमुवा, राजगढ</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>श्री शारदा रा.प्रा.वि,फकीरा, राजगढ</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१३,००,०००</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.नं.	विद्यालयको नाम	जम्मा रकम	संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम	श्री जनता रा.प्रा.वि., जमुवा, राजगढ	६५००००		श्री शारदा रा.प्रा.वि,फकीरा, राजगढ	६५००००	जम्मा		१३,००,०००	१,३००,०००
ब.उ.शि.नं.	विद्यालयको नाम	जम्मा रकम														
संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम	श्री जनता रा.प्रा.वि., जमुवा, राजगढ	६५००००														
	श्री शारदा रा.प्रा.वि,फकीरा, राजगढ	६५००००														
जम्मा		१३,००,०००														
१३.६	९९	२०७७-१०-२३	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । भौचर नम्बर ९९, मिति २०७७।१०।२३ बाट माँ डाक्नेश्वरी सप्लायर्सबाट वडा नं.६ मा १० वाटको ८६ थान सोलार होम सिस्टम खरिद तथा जडान बापत रु.४,८०,९१२। बजेट खर्च लेखिएकोमा उक्त खरिद गरिएका सोलार होम सिस्टम प्रयोग गरिएको स्थान, वा वितरण गरिएका लाभग्राही एवं लाभग्राही छनौटको आधार लेखापरीक्षणमा पेश नभएको रु.	४८०,९१२												
१३.७	५३	२०७७-१०-१८	सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ (१) मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बीजकको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक नाप जाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनका आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। भौचर नम्बर ५३, मिति २०७७।१०।१८ बाट आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.१ मा विभिन्न सडक मर्मत कार्यका लागि न्यू युनिक निर्माण सेवालार्ई रु.४,८९,३४४। बजेट खर्च लेखिएकोमा वडा नं.१ को कुन स्थानदेखि कुन स्थानसम्म सडक मर्मत कार्य भएको हो सो को विवरण नापी किताबमा उल्लेख नभएको रु.	४८९,३४४												



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																				
१४			<b>ट्रान्सफर्मर तथा बिजुली पोल तार जडान कार्य</b>																																																																					
१४.१	विभिन्न		कार्यालयले ट्रान्सफर्मर तथा बिजुली जडान कार्यका लागि गत बर्षको भुक्तानी बाँकी समेत गरी विभिन्न उपभोक्ता समितिलाई रु ८०,५०,४०५। र निर्माण व्यवसायीलाई रु.४४,०८,९५१। समेत गरी यस बर्ष रु.१,२४,५९,३५६। गाउँपालिका (पुँजिगत ) बाट बजेट खर्च लेखेको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न रहेका छन् ः																																																																					
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर, मिति</th> <th>स्थान</th> <th>बजेट खर्च</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५-०७७११०११३</td> <td>ठाकुर टोलमा ट्रान्सफर्मर तथा पोल तार जडान उ.स.</td> <td>६६६७०३</td> <td>आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>८-०७७११०११३</td> <td>वडा नं.३ मा ट्रान्सफर्मर जडान उ.स.</td> <td>९६६७८७</td> <td>आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>१३-०७७११०११३</td> <td>विद्युत पोल तार खरिद तथा जडान उ.स.</td> <td>९६६६०४</td> <td>आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>३९-०७७११०११५</td> <td>वडा नं.४ मा मा ट्रान्सफर्मर जडान उ.स.</td> <td>६७५९३२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>९६-०७७११०१२३</td> <td>वडा भित्र बिजुली पोल तार जडान उ.स.</td> <td>५८१५३४</td> <td></td> </tr> <tr> <td>१०४-०७७११०१२५</td> <td>बिजुली पोल तार जडान उ.स.</td> <td>६७५४८३</td> <td></td> </tr> <tr> <td>१४५-०७७१११११३</td> <td>वडा नं.४ बेल्हीमा विभिन्न पोल तार जडान उ.स.</td> <td>५७५९०३</td> <td>आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>१४९-०७७११११२०</td> <td>वडा नं.४ धाती टोलमा विभिन्न पोल तार जडान उ.स.</td> <td>९५२५८</td> <td>आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>२०८-०७८।३।११</td> <td>वडा नं.३ नर्घो पछवारी टोलको पोलतार जडान उ.स.</td> <td>४८३८१४</td> <td>आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>२६०-०७८।३।२४</td> <td>वडा नं.४ बेल्हीमा विभिन्न पोल तार जडान उ.स.</td> <td>५७९७१२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२८६-०७८।३।२९</td> <td>वडा नं.४ पिपरामा वोरिड तथा तार पोल कार्य उ.स.</td> <td>५७०८५८</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३११-०७८।३।३०</td> <td>वडा नं.३ को पूर्वाइ टोल नर्घोका विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान उ.स.</td> <td>९६९४३२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३१३-०७८।३।३०</td> <td>वडा नं.४ को सियाराम जग्गामा पोल तार जडान उ.स.</td> <td>२४२३८५</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>८०५०४०५</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२६-०७७११०११४</td> <td>सजिव निर्माण सेवालार्इ पिप्रामा कृषि कार्यको लागि पोल तार खरिद तथा जडान</td> <td>४८२४४१</td> <td>आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>२७-०७७११०११४</td> <td>अभिषेक निर्माण सेवालार्इ वडा नं.४ जमुवा टोलमा पोल तार खरिद तथा जडान</td> <td>४८१२०७</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर, मिति	स्थान	बजेट खर्च	कैफियत	५-०७७११०११३	ठाकुर टोलमा ट्रान्सफर्मर तथा पोल तार जडान उ.स.	६६६७०३	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी	८-०७७११०११३	वडा नं.३ मा ट्रान्सफर्मर जडान उ.स.	९६६७८७	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी	१३-०७७११०११३	विद्युत पोल तार खरिद तथा जडान उ.स.	९६६६०४	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी	३९-०७७११०११५	वडा नं.४ मा मा ट्रान्सफर्मर जडान उ.स.	६७५९३२		९६-०७७११०१२३	वडा भित्र बिजुली पोल तार जडान उ.स.	५८१५३४		१०४-०७७११०१२५	बिजुली पोल तार जडान उ.स.	६७५४८३		१४५-०७७१११११३	वडा नं.४ बेल्हीमा विभिन्न पोल तार जडान उ.स.	५७५९०३	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी	१४९-०७७११११२०	वडा नं.४ धाती टोलमा विभिन्न पोल तार जडान उ.स.	९५२५८	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी	२०८-०७८।३।११	वडा नं.३ नर्घो पछवारी टोलको पोलतार जडान उ.स.	४८३८१४	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी	२६०-०७८।३।२४	वडा नं.४ बेल्हीमा विभिन्न पोल तार जडान उ.स.	५७९७१२		२८६-०७८।३।२९	वडा नं.४ पिपरामा वोरिड तथा तार पोल कार्य उ.स.	५७०८५८		३११-०७८।३।३०	वडा नं.३ को पूर्वाइ टोल नर्घोका विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान उ.स.	९६९४३२		३१३-०७८।३।३०	वडा नं.४ को सियाराम जग्गामा पोल तार जडान उ.स.	२४२३८५			जम्मा	८०५०४०५		२६-०७७११०११४	सजिव निर्माण सेवालार्इ पिप्रामा कृषि कार्यको लागि पोल तार खरिद तथा जडान	४८२४४१	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी	२७-०७७११०११४	अभिषेक निर्माण सेवालार्इ वडा नं.४ जमुवा टोलमा पोल तार खरिद तथा जडान	४८१२०७		
भौचर नम्बर, मिति	स्थान	बजेट खर्च	कैफियत																																																																					
५-०७७११०११३	ठाकुर टोलमा ट्रान्सफर्मर तथा पोल तार जडान उ.स.	६६६७०३	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी																																																																					
८-०७७११०११३	वडा नं.३ मा ट्रान्सफर्मर जडान उ.स.	९६६७८७	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी																																																																					
१३-०७७११०११३	विद्युत पोल तार खरिद तथा जडान उ.स.	९६६६०४	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी																																																																					
३९-०७७११०११५	वडा नं.४ मा मा ट्रान्सफर्मर जडान उ.स.	६७५९३२																																																																						
९६-०७७११०१२३	वडा भित्र बिजुली पोल तार जडान उ.स.	५८१५३४																																																																						
१०४-०७७११०१२५	बिजुली पोल तार जडान उ.स.	६७५४८३																																																																						
१४५-०७७१११११३	वडा नं.४ बेल्हीमा विभिन्न पोल तार जडान उ.स.	५७५९०३	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी																																																																					
१४९-०७७११११२०	वडा नं.४ धाती टोलमा विभिन्न पोल तार जडान उ.स.	९५२५८	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी																																																																					
२०८-०७८।३।११	वडा नं.३ नर्घो पछवारी टोलको पोलतार जडान उ.स.	४८३८१४	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी																																																																					
२६०-०७८।३।२४	वडा नं.४ बेल्हीमा विभिन्न पोल तार जडान उ.स.	५७९७१२																																																																						
२८६-०७८।३।२९	वडा नं.४ पिपरामा वोरिड तथा तार पोल कार्य उ.स.	५७०८५८																																																																						
३११-०७८।३।३०	वडा नं.३ को पूर्वाइ टोल नर्घोका विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान उ.स.	९६९४३२																																																																						
३१३-०७८।३।३०	वडा नं.४ को सियाराम जग्गामा पोल तार जडान उ.स.	२४२३८५																																																																						
	जम्मा	८०५०४०५																																																																						
२६-०७७११०११४	सजिव निर्माण सेवालार्इ पिप्रामा कृषि कार्यको लागि पोल तार खरिद तथा जडान	४८२४४१	आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी																																																																					
२७-०७७११०११४	अभिषेक निर्माण सेवालार्इ वडा नं.४ जमुवा टोलमा पोल तार खरिद तथा जडान	४८१२०७																																																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																												
			<table border="1"> <tr> <td>२८-०७७।१०।१४</td> <td>अभिषेक निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ छतापुर टोलमा पोल तार खरिद तथा जडान</td> <td>२८८६५७</td> <td></td> </tr> <tr> <td>५०-०७७।१०।१८</td> <td>सक्षम राज कन्स्ट्रक्सनलार्ई वडा नं.४ चपेनाको पूव{ पश्चिम खेतहरुमा पोल तार तथा वोरिङ्ग जडान</td> <td>३८२८५५</td> <td></td> </tr> <tr> <td>५१-०७७।१०।१८</td> <td>बाबु अमन निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ जमुवा टोलको विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान</td> <td>४७७२३२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>५२-०७७।१०।१८</td> <td>माँ चण्डी निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ अन्नतगत वडा अध्यक्षबाट आवश्यक विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान</td> <td>४७७२३२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>७५-०७७।१०।२०</td> <td>सन्जु बाबा कन्स्ट्रक्सनलार्ई ट्रान्सफर्मर जडानको लागि पोल तार खरिद</td> <td>२८८२१७</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२७१-०७८।३।२७</td> <td>महालक्ष्मी निर्माण सेवालार्ई वडा नं.५ को विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान</td> <td>४८५८६८</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२९९-०७८।३।२९</td> <td>आरोही कन्स्ट्रक्सनलार्ई चपेनाको चौतारीमा पोल तार जडान</td> <td>१७१९७९</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३००-०७८।३।२९</td> <td>वाइ.जि. इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी एन्ड कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.लार्ई वडा नं.४ को जमुवा टोलमा विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान</td> <td>४८५७५४</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३०३-०७८।३।२९</td> <td>गामी निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ को विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान</td> <td>३८७५०९</td> <td></td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>४४०८९५१</td> <td></td> </tr> <tr> <td>कुल जम्मा</td> <td></td> <td>१२४५९३५६</td> <td></td> </tr> </table>	२८-०७७।१०।१४	अभिषेक निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ छतापुर टोलमा पोल तार खरिद तथा जडान	२८८६५७		५०-०७७।१०।१८	सक्षम राज कन्स्ट्रक्सनलार्ई वडा नं.४ चपेनाको पूव{ पश्चिम खेतहरुमा पोल तार तथा वोरिङ्ग जडान	३८२८५५		५१-०७७।१०।१८	बाबु अमन निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ जमुवा टोलको विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान	४७७२३२		५२-०७७।१०।१८	माँ चण्डी निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ अन्नतगत वडा अध्यक्षबाट आवश्यक विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान	४७७२३२		७५-०७७।१०।२०	सन्जु बाबा कन्स्ट्रक्सनलार्ई ट्रान्सफर्मर जडानको लागि पोल तार खरिद	२८८२१७		२७१-०७८।३।२७	महालक्ष्मी निर्माण सेवालार्ई वडा नं.५ को विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान	४८५८६८		२९९-०७८।३।२९	आरोही कन्स्ट्रक्सनलार्ई चपेनाको चौतारीमा पोल तार जडान	१७१९७९		३००-०७८।३।२९	वाइ.जि. इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी एन्ड कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.लार्ई वडा नं.४ को जमुवा टोलमा विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान	४८५७५४		३०३-०७८।३।२९	गामी निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ को विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान	३८७५०९		जम्मा		४४०८९५१		कुल जम्मा		१२४५९३५६		
२८-०७७।१०।१४	अभिषेक निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ छतापुर टोलमा पोल तार खरिद तथा जडान	२८८६५७																																														
५०-०७७।१०।१८	सक्षम राज कन्स्ट्रक्सनलार्ई वडा नं.४ चपेनाको पूव{ पश्चिम खेतहरुमा पोल तार तथा वोरिङ्ग जडान	३८२८५५																																														
५१-०७७।१०।१८	बाबु अमन निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ जमुवा टोलको विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान	४७७२३२																																														
५२-०७७।१०।१८	माँ चण्डी निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ अन्नतगत वडा अध्यक्षबाट आवश्यक विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान	४७७२३२																																														
७५-०७७।१०।२०	सन्जु बाबा कन्स्ट्रक्सनलार्ई ट्रान्सफर्मर जडानको लागि पोल तार खरिद	२८८२१७																																														
२७१-०७८।३।२७	महालक्ष्मी निर्माण सेवालार्ई वडा नं.५ को विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान	४८५८६८																																														
२९९-०७८।३।२९	आरोही कन्स्ट्रक्सनलार्ई चपेनाको चौतारीमा पोल तार जडान	१७१९७९																																														
३००-०७८।३।२९	वाइ.जि. इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी एन्ड कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.लार्ई वडा नं.४ को जमुवा टोलमा विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान	४८५७५४																																														
३०३-०७८।३।२९	गामी निर्माण सेवालार्ई वडा नं.४ को विभिन्न ठाउँमा पोल तार जडान	३८७५०९																																														
जम्मा		४४०८९५१																																														
कुल जम्मा		१२४५९३५६																																														
१४.२			<p>(क) जटिल प्रकृतिको कार्य उपभोक्ताबाट गराएको : सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ को दफा ४४ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट निर्माण कार्य गराउँदा वा सो सम्बन्धी सेवा प्राप्त गर्दा मितव्ययिता, गुणस्तरियता वा दिगोपना अभिवृद्धि हुने भएमा वा परियोजनाको मुख्य उद्देश्य नै रोजगारीको सृजना गर्ने र लाभग्राही समुदायलाई सहभागी गराउने भएमा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई तोकिए बमोजिमको कार्यविधि पूरा गरी त्यस्तो कार्य गराउन वा सेवा लिन सकिनेछ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(९) मा उपभोक्ता समितिबाट हेभी मेशिन प्रयोग हुने र जटिल प्रकृतिको कार्य गर्न नहुने , नियम ९७(१३क) अनुसार उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले प्राप्त गरेको कुनै काममा निर्माण व्यवसायीलाई संलग्न गराइएको पाइएमा सार्वजनिक निकायले उक्त उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायसँग भएको सम्झौता रद्द गरी त्यस्तो उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई भविष्यमा त्यस्तो किसिमको कुनै काम गर्न नदिने अभिलेख राखी सो काम गर्ने निर्माण व्यवसायीलाई कालो सूचीमा राख्न सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयमा सिफारिस गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले ट्रान्सफर एवं पोल तार खरिद तथा जडान जस्तो जटिल प्रकृतिको कार्य समावेश भएको विद्युतीकरणको कार्य विभिन्न उपभोक्ता समितिहरु मार्फत गराई रु ८०,५०,४०५। शुक्तानी गरेको छ । बोलपत्रका माध्यमबाट प्रतिस्पर्धात्मक तवरबाट खरिद गर्न सकिनेमा बोलपत्र नगरी कामलाई टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गराएको छ । जटिल प्रकृतिको कार्य उपभोक्ताबाट गराउने कार्य नियन्त्रण गरी नियमावलीको व्यवस्था अनुसार प्रतिस्पर्धा गराएर मात्र गर्नुपर्ने देखिन्छ।</p>																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम					
१४.३			(ख) यस बर्ष र गत आर्थिक बर्ष २०७६। ७७ को भुक्तानी दिन बाँकी समेत गरी विभिन्न वडाहरुमा विद्युतीकरणको कार्य भएकोमा उक्त वडाको कुन स्थान देखि कुन स्थानसम्म कार्य भएको हो भन्ने कुरा नापी किताब तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा उल्लेख गरेको छैन । जस्तै वडा नं.४ स्थित जमुवा टोलमा विद्युतीकरण कार्यका लागि भौचर नम्बर २७ बाट अभिषेक निर्माण सेवालाई रु.४,८९,२०७। , भौचर नम्बर ५९ बाट बाबु अमन निर्माण सेवालाई रु.४,७७,२३२।, भौचर नम्बर ३०० बाट वाइजि इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी एन्ड कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि.लाई रु.४,८५,७५४। र अन्य भौचरहरुबाट समेत वडा नं.४ को स्थान नखुलाई रकम भुक्तानी भएको छ ।जसले गर्दा उक्त भुक्तानी दोहोरो भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । लागत अनुमान, नापी किताब तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा कार्य भएको स्थान स्पष्टसँग उल्लेख गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।						
१४.४			ग) लागत अनुमान सम्बन्धमा ः कार्यालयले ट्रान्सफर्मर, पि.एस.सी.पोल तथा अन्य विभिन्न विद्युतीय सामग्रीहरु बापतको रकम भुक्तानी गरेकोमा लागत अनुमान तथा दर बिश्लेषणमा जिल्ला दररेटमा कतिपय सामग्रीको रकम उल्लेख नभएको जनाई फ्याक्ट्री रेटलाई आधार मानी लागत अनुमान तयार गरी सोही बमोजिम भुक्तानी गरेको छ । सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा उल्लेखित प्रावधान बमोजिम लागत अनुमान तयार नगरेकाले लागत अनुमान यथार्थपरक र विश्वसनीय रहेको छ भन्न सक्ने स्थिति देखिएन । नियमावलीमा उल्लेखित प्रावधान बमोजिम लागत अनुमान तयार गरी खरिद कार्यलाई प्रतिस्पर्धी र मितव्ययी बनाउन कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ ।						
१४.५			घ) सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा सार्वजनिक निकायले खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धी सीमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को ८५ मा ५ लाख रुपैयासम्म लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य मौजुदा सूचीमा रहेका कम्तीमा ३ वटा निर्माण व्यवसायीबाट दरभाउपत्र माग गरी, नियम ८४(९) मा २० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी तथा नियम ३९(९) मा २० लाख रुपैयाँभन्दा बढी लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य खुला बोलपत्रको माध्यमद्वारा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस बर्ष रु.९,२४,५९,३५६। बजेट खर्च लेखेकोमा खरिद योजना तयार नगरी टुक्रा टुक्रा गरी उपभोक्ता समिति तथा निर्माण व्यवसायीबाट सोझै खरिद गरेको छ । सार्वजनिक खरिद ऐन एवं नियमावलीमा उल्लेखित व्यवस्था बमोजिम खरिद कार्य गरी सार्वजनिक खरिदलाई प्रतिस्पर्धी, मितव्ययी , स्वच्छ बनाउने तर्फ कार्यालयको गम्भिर रुपले ध्यान जानुपर्दछ ।						
१५			<p><b>नर्मसको प्रयोग</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९० मा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा स्वीकृत नर्मस र जिल्ला दररेटका आधारमा तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले निर्माण कार्यको आफ्नो छुट्टै नर्मस नभएको अवस्थामा कार्यालयले गर्ने निर्माण प्रकृतिसँग मिल्ने तथा मितव्ययी हुने नेपाल सरकारबाट स्वीकृत नर्मसको प्रयोग गर्नुपर्नेमा गत आ.व.०७६।७७ को भुक्तानी दिन बाँकी उपभोक्ता समितिको कार्य Supplying &amp; laying of gravel for base coarse of loose thickness तर्फ यस बर्ष भुक्तानी गर्दा यस बर्ष आ.व.०७७।७८ को दररेटभन्दा पनि निम्न बमोजिम बढी दरमा भुक्तानी गरेको छ । त्यस्तै कार्यालयले उपभोक्ता समितिद्वारा भएको E/W in filling ordinary soil along Roadway trasported by tractor and hand compaction कार्यमा सडक विभागको नर्मस अनुसार जिल्लाको निर्माण सामग्रीको दररेट राख्दा प्रति घनमिटर रु.४०। दरले बढी भुक्तानी गरेको छ । स्वीकृत जिल्ला दररेट अनुसार अदक्ष श्रमिक तथा निर्माण सामग्रीको दर यथावत रहेको अवस्थामा यस बर्ष भन्दा अघिल्लो बर्षमा बढी दर हुने गरी दर बिश्लेषण तयार गरेको पाईयो । फरक दररेट प्रयोग गरी भुक्तानी गर्दा देहायका योजनामा थप व्ययभार पारेको रु.</p> <table border="1" data-bbox="425 1292 2016 1430"> <tr> <td>गो.भौ.नं.,मिति</td> <td>उपभोक्ता समितिको नाम</td> <td>Construction of roadway in embankments and miscellneous Backfilling areas approved materials obtained from transporting Soil by tractors.</td> <td>Supplying &amp; laying of natural pit Gravel for preparation of Sub-base course of 15 cm loose thickness.</td> <td>बढी व्ययभार रकम</td> </tr> </table>	गो.भौ.नं.,मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	Construction of roadway in embankments and miscellneous Backfilling areas approved materials obtained from transporting Soil by tractors.	Supplying & laying of natural pit Gravel for preparation of Sub-base course of 15 cm loose thickness.	बढी व्ययभार रकम	१,६८३,३५०
गो.भौ.नं.,मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	Construction of roadway in embankments and miscellneous Backfilling areas approved materials obtained from transporting Soil by tractors.	Supplying & laying of natural pit Gravel for preparation of Sub-base course of 15 cm loose thickness.	बढी व्ययभार रकम					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
					परिमाण (घनमिटर )	भुक्तानी दर	बढी दर	परिमाण (घनमिटर )	भुक्तानी दर	बढी दर		
			४-०७७।९। २७	आ.व.०७६।७७ को नहर देखि कसहा नदी माटो ग्राभेल उ.स.,मलेकपुर	२१२२.२८	४४२.५	४०	३३७.८६	२९६५.३२	१२०	१२५४३४	
			१०-०७७। १०।१३	आ.व.०७६।७७ को वडा नं.४ मा माटो ग्राभेल र ह्युम पाइप जडान उ.स.	३६०.७२	४४२.५	४०	३४५	२९६५.३२	१२०	५५८२९	
			१२-०७७। १०।१३	आ.व.०७६।७७ को पाँचु पोखरी देखि इसोलाल यादव खेत सम्म सडक निर्माण उ.स.	१२६३.७५	४४२.५	४०	०	२९६५.३२	१२०	५०५५०	
			२१-०७७। १०।१३	आ.व.०७६।७७ को घुसन रामको घरदेखि धौनकी नहरसम्मको बाटोमा माटो पुर्ने उ.स.	७६०	४४२.५	४०	०	२९६५.३२	१२०	३०४००	
			३२-०७७। १०।१५	आ.व.०७६।७७ को वडा नं.६ को डिहबार थानदेखि मेनरोड सम्म माटो ग्राभेल उ.स.	३७७.४	४४२.५	४०	८८.८	२९६५.३२	१२०	२५७५२	
			३३-०७७। १०।१५	आ.व.०७६।७७ को वडा नं.६ को कुजीलाल शर्माको घरदेखि नदीसम्म माटो ग्राभेल उ.स.	१००१	४४२.५	४०	०	२९६५.३२	१२०	४००४०	
			३४-०७७। १०।१५	आ.व.०७६।७७ को वडा नं.६ को दिपेन यादव घरदेखि धतासम्म माटो ग्राभेल उ.स.	१२६१.५	४४२.५	४०	१९२	२९६५.३२	१२०	७३५००	
			३५-०७७। १०।१५	आ.व.०७६।७७ को वडा नं.६ को हरिहर घरदेखि पर्तीसम्म माटो ग्राभेल उ.स.	४००	४४२.५	४०	१६६.६९	३०७१.६	१२०	३६००३	
			५६-०७७। १०।१९	वडा नं.४ छातापुरको थानाहा पोखरी देखि उत्तर ढलान सम्म माटो ग्राभेल उ.स.	११३७.३७	४४२.५	४०	२५८.३८	३००७.८३	१२०	७६५००	
			५७-०७७। १०।१९	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.१ को नहरदेखि बैसारसम्म माटो ग्राभेल उ.स.	८०९	४४२.५	४०	०	२९६५.३२	१२०	३२३६०	
			६७-०७७। १०।१९	वडा नं.६ का विभिन्न सडकमा माटो ग्राभेल तथा मर्मत सम्भार उ.स.	७०८	४४२.५	४०	५२.५	३०७१.६	१२०	३४६१४	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			७९-०७७। १०।२०	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.२ मा सडकमा माटो ग्राभेल उ.स.	४३२	४४२.५	४०	११३.७५	३००७.८३	१२०	३०९३०
			८०-०७७। १०।२०	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.२ मा मुनिलालको घरदेखि पुलकित यादवको घरसम्मा माटो ग्राभेल उ.स.	६०४.८	४४२.५	४०	१६८	३०७१.६	१२०	४४३५२
			८४-०७७। १०।२०	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.३ विभिन्न ठाउँमा सडक मर्मत सम्भार उ.स.	१५५.७	४४२.५	४०	०	२९६५.३२	१२०	६२२८
			८५-०७७। १०।२०	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.५ मा हरेरामको फुलवारीदेखि नहरसम्मको बाटोमा माटो पुर्ने उ.स.	९४४	४४२.५	४०	०	२९६५.३२	१२०	३७७६०
			९३-०७७। १०।२१	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.३ मा पूर्वारी टोलको सिताराम यादवको खेतदेखि झौहरा चोकसम्म माटो ग्राभेल उ.स.	३९०.५	४४२.५	४०	२६१.६२	३०२९.०८	१२०	४७०१४
			१०७-०७७। १०।२८	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.४मा छतापुर निर्माण उ.स.	११२६.५८	४४२.५	४०	२०२.२६	३००७.८३	१२०	६९३३४
			१०८-०७७। १०।२८	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.१ मा पुलदेखि जहुरी घरसम्म माटो भर्ने उ.स.	५६१	४४२.५	४०	१९३.६४	३०५०.३४	१२०	४५६७७
			१०९-०७७। १०।२८	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.१ मा सदिक घरदेखि ढलानसम्मा माटो ग्राभेल उ.स.	८६१.५२	४४२.५	४०	२७१.७९	३०५०.३४	१२०	६७०७६
			११३-०७७। १०।२८	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.५ मा इनारदेखि गुलाबी दासको मोडसम्मको बाटोमा माटो ग्राभेल उ.स.	९१३	४४२.५	४०	०	०.	१२०	३६५२०
			११४-०७७। १०।२८	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं.३ मा पछवारी टोल नघौँ माटो ग्राभेल उ.स.	०	४४२.५	४०	११९.९	३०२९	१२०	१४३८८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			११९-०७७। १०।२८	आ.व.०७६।७७ मा राम प्रसादको घरदेखि बनैनिया शम्भुनाथ सडकसम्म अधुरो ढलान कार्य उ.स.	१०८.४७	४४२.५	४०	५७.८५	३०७१.६	१२०	११२८१	
			१२५-०७७। १०।२९	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं. ६ मा वरयाही बोर्डरदेखि रादेव घरसम्म माटो ग्राभेल उ.स.	५६१	४४२.५	४०	१०२	३०७१.६	१२०	३४६८०	
			१२६-०७७। १०।२९	वडा नं. ६ मा नहरदेखि जगाई टोलमा अधुरो सडकमा माटो ग्राभेल उ.स.	४४६.५	४४२.५	४०	८४.६	३०७१.६	१२०	२८०१२	
			१२९-०७७। १०।३०	बनौनियाँ मा.वि.फिल्ड निर्माण	३९००	४४२.५	४०	०	०	१२०	१५६०००	
			१३१-०७७। १०।३०	आ.व.०७६।७७ को वडा नं. ४ मा रामकिसुनको घर देखि धनिलाल खंगको घरसम्म माटो ग्राभेल	४०७.८७	४४२.५	४०	९०	३००७.८३	१२०	२७११५	
			१६१-०७७। १२।७	आ.व.०७६।७७ को वडा नं. २ मा बनैनियाँको मुल सडकदेखि बलराम यादवको घर हुँदै मस्जिद सम्म माटो ग्राभेल उ.स.	१५२४	४४२.५	४०	३४३.३५	३०७१.६	१२०	१०२१६२	
			१६३-०७७। १२।७	आ.व.०७६।७७ को वडा नं. २ माटो ग्राभेल उ.स.	१७.८१	४४२.५	४०	१३९	३०७१.६	१२०	१७३९२	
			१८०-०७८। २।४	आ.व.०७६।७७ को वडा नं. २ मा बि.चौ.देखि टान्सफरमरसम्म माटो ग्राभेल उ.स.	६४९.५६	४४२.५	४०	३२९.९	३०७१.६	१२०	६५५७०	
			१८९-०७८। २।२५	गा.पा.को विभिन्न वडाहरुमा मुल सडक देखि शाखा गल्लीहरुमा ग्राभेल इटाद्वारा मर्मत सम्भार उ.स.	६१६.३५	४४२.५	४०	०	०	१२०	२४६५४	
			१९०-०७८। २।२५	सशस्त्र क्याम्पमा माटो पुर्ने कार्य उ.स.	१२०८.३७	४४२.५	४०	०	०	१२०	४८३३५	
			१९७-०७८।	वडा नं. ६ मा बर्दाही रामहरुको घर देखि	०	०	४०	९९.२	२७१३.६९	१२०	११९०४	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			३।२	बरगाछीसम्म ग्राभेल उ.स.							
			२८३-०७८। ३।२९	वडा नं.१ मा तेलिया पोखरी देखि चन्द्रावती पोखरीसम्म माटो ग्राभेल उ.स.	३६४.७७	४४२.५	४०	२२२.५६	२८९५.०९	१२०	४१२९८
			२८४-०७८। ३।२९	वडा नं.२ मा विभिन्न सडक मर्मत कार्य उ.स.	२७९.८९	४४२.५	४०	३३०.६९	२८९५.०९	१२०	५०५५५
			३१२-०७८। ३।३०	वडा नं.४ मा बेल्ही चपेना मा.वि.धाति टोलमा ग्राभेल उ.स.	५८२.३६	४४२.५	४०	२६५.२	२८७३.७५	१२०	५५११८
			३२९-०७८। ३।३०	वडा नं.४ मा ग्राभेल उ.स.	३१४.९६	४४२.५	४०	१३६.७८	२८७३.७५	१२०	२९०१२
				जम्मा							१६८३३५०
१६			<p><b>उपभोक्ता समितिबाट भएको कार्य सम्बन्धमा</b></p> <p>(क) सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४४ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट निर्माण कार्य गराउँदा वा सो सम्बन्धी सेवा प्राप्त गर्दा मितव्ययिता, गुणस्तरीयता वा दिगोपना अभिवृद्धि हुने भएमा वा परियोजनाको मुख्य उद्देश्य नै रोजगारीको सृजना गर्ने र लाभग्राही समुदायलाई सहभागी गराउने भएमा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई तोकिए बमोजिमको कार्यविधि पूरा गरी त्यस्तो कार्य गराउन वा सेवा लिन सकिने उल्लेख छ । यस पालिकाले ऐनमा उल्लेख भए बमोजिम उपरोक्त पक्षहरूको विश्लेषण नगरी उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराएको छ । सडकको टयाक खोल्ने, सडकमा माटो तथा ग्राभेलको कार्य, सडक आरसिसी पिसिसी ढलान, भवन निर्माण ,ट्रान्सफरमर खरिद तथा जडान, ट्युबवेल जडान जस्ता कार्यहरू कतिपय उपभोक्ता समितिबाट तथा कतिपय निर्माण व्यवसायीहरूबाट भएको छ । ऐनमा उल्लिखित प्रावधान बमोजिमका कार्यहरू मात्र उपभोक्ता समितिबाट गराउनुपर्दछ ।</p> <p>(ख) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ (१२) अनुसार निर्माण कार्य सम्पन्न भएपछि सार्वजनिक निकायले सोको रेखदेख, मर्मतसम्भार गर्ने जिम्मेवारी समेत तोकिएको आयोजनाको स्वामित्व उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई नै हस्तान्तरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरूको रेखदेख, मर्मतसम्भार गर्ने जिम्मेवारी समेत तोकिएको आयोजनाको स्वामित्व उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन ।</p> <p>(ग) सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(७) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले आफूले प्रत्येक किस्तामा गरेको खर्चको सूचना सार्वजनिक स्थानमा टाँस गर्नुपर्ने र आफूले गरेका काम कारवाहीको सम्बन्धमा सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयले तोकिएको प्रक्रिया बमोजिम तोकिएको अवधिभित्र सामाजिक लेखापरीक्षण गर्नुपर्ने उल्लेख छ । सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय-व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशमा पालना भएको पाईएन।</p> <p>(घ) उपभोक्ताबाट हुने कामको निर्माण सुरु मिति, लागत, कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, म्याद थप भएकोमा म्याद थप मिति, कार्यसम्पादन जमानतको अवधि, कार्यसम्पन्न भएको मिति, नाप गरेको मिति लगायत विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता राख्नुपर्नेमा सो अनुसार राखेको पाईएन ।</p>								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७			<b>स्वीच बल्ब तार जडान खर्च</b>	
१७.१			<p><b>स्वीच बल्ब तार जडान कार्य</b></p> <p>कार्यालयले गाउँपालिकाको सबै वडाहरूको पोल , मठमन्दिरहरूमा स्वीच, बल्ब, तार जडान कार्यका लागि भौचर नम्बर १३७, मिति २०७७।११।३ बाट उपभोक्ता समितिलाई गत आर्थिक बर्ष २०७६।७७ को भुक्तानी दिन बाँकी उल्लेख गरी रु.२८,७०,५२९। बजेट खर्च लेखेको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न रहेका छन्</p> <p>क) लागत अनुमान : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा सार्वजनिक निकायले एक लाख रुपैयाँ भन्दा बढि रकमको मालसामान खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११ मा नियम ९ र सम्बन्धित मालसामानको स्पेसिफिकेसनको अधिनमा रही लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, लागत अनुमान तयार गर्दा अधिल्ला वर्षहरूमा खरिद गर्दा लागेको मूल्य, स्थानीय बजारको प्रचलित दरभाउ, अन्य बजारको प्रचलित दरभाउ र मालसामान आपूर्ति गर्ने स्थानसम्म लाग्ने अनुमानित ढुवानी खर्च र उद्योग वाणिज्य संघले जारी गरेको दररेटको आधारमा तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले ३ वटा फर्मबाट कोटेशन लिई सोही आधारमा मात्र रु.३२,३२,४२९।(मु.अ.कर समेत) लागत अनुमान तयार गरी उपभोक्ता समितिबाट खरिद कार्य गरेको छ । १५ वाटको एल इ.डि बल्बको लागत अनुमान रु.५३५।८० उल्लेख गरेकोमा लागत अनुमानको आधार उल्लेख गरेको छैन । नियममा भएको व्यवस्था अनुसार लागत अनुमान तयार गरी खरिद व्यवस्था मितव्ययी एवं प्रभावकारी तवरले गर्नुपर्दछ ।</p> <p>ख) उपभोक्ता समितिबाट कार्य : सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ को दफा ८(२) मा सार्वजनिक निकायले खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सीमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को ८५ मा ५ लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान मौजुदा सूचीमा रहेका कम्तीमा ३ वटा आपूर्तिकबाट दरभाउपत्र माग गरी, नियम ८४(१) मा २० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी तथा नियम ३१(१) मा २० लाख रुपैयाँभन्दा बढी लागत अनुमान भएको मालसामान खुला बोलपत्रको माध्यमद्वारा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले प्रतिस्पर्धा नगराई उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराएको छ । जसले गर्दा खरिद कार्यमा प्रतिस्पर्धा भएको देखिएन । त्यस्तै खरिद गरिएका मालसामानहरू वारेन्टी अवधि अगाडि बिग्रिएमा वा मर्मत गर्नुपर्दा उपभोक्ता समितिबाट जमानत नलिएको र मर्मत कार्य अवधि उल्लेख नगरी सम्झौता भएकाले बिक्री पछिको सेवा, मर्मत सम्भार जस्ता कार्यका लागि उपभोक्ता समितिलाई जिम्मेवार बनाएको देखिएन ।</p> <p>ग) उक्त कार्यका लागि इलेक्ट्रिसियन खर्च बापत ६०० मेन डेज उल्लेख गरी रु.८००। का दरले रु.४,८०,०००। भुक्तानी गरिएको छ । ६०० कार्य दिन लागेको खुल्ने आधार प्रमाण संलग्न गरेको छैन ।</p>	
१७.२			घ) पिएससी पोल जडान स्थान उल्लेख नगरेको : उक्त कार्यका लागि ८ मिटर पिएससी पोल ७१ थानको रु.८४००। का दरले रु.५,९६,४००। खर्च लेखिएको छ । अन्य भौचर हरुबाट समेत पिएससी पोल खरिद तथा जडान बापत विभिन्न उपभोक्ता समिति तथा निर्माण व्यवसायीहरूलाई रकम भुक्तानी गरिएको छ । खरिद गरिएका पोलहरू कुन कुन स्थानमा जडान गरिएका हुन भन्ने विवरण नापी किताबमा उल्लेख नगरेकोले सोको प्रमाण पेश नभएको रु.	५९६,४००
१७.३			ङ ) एल ई डि बल्ब : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ (१) मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बीजकको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक नाप जाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनका आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले गाउँपालिकाको सबै वडाहरूको पोल , मठमन्दिरहरूमा बल्ब जडान कार्यका लागि उपभोक्ता समितिलाई १५ वाटको एल ई डि बल्ब ( सिजी । वेगा ) २४०० थानको मू.अ.कर समेत रु. ६०५।४५ का दरले रु.१४,५३,०९०। मा जनसहभागिता बापतको योगदान रकम १० प्रतिशतले कट्टा गरी भुक्तानी गरेको छ । नापी किताब तथा अन्य संलग्न कागजातहरूमा उक्त एल ई डि बल्ब गाउँपालिकाको कुन कुन वडाको कुन कुन स्थान, मठ मन्दिरमा जडान गरेको हो सो को प्रमाण संलग्न नभएको रु	१,४५३,०९०



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																												
१७.४			च) गा.पा.उपाध्यक्षको अनुगमन प्रतिवेदन बिना रकम भुक्तानी : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा १६(४ख) मा गाउँपालिकाको उपाध्यक्ष वा नगरपालिकाको उपप्रमुखले योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण गरी सो को प्रतिवेदन बैठकमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाको उपाध्यक्षले अनुगमन तथा सुपरिवेक्षण गरी प्रतिवेदन पेश गरेको पाईएन । कानून बमोजिम उपाध्यक्षबाट योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन एवं सुपरीवेक्षण पश्चात सोको प्रतिवेदन एवं प्राविधिक प्रतिवेदन तथा आवश्यक बिलभरपाईका आधारमा मात्र रकम भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।																																													
१८			<b>गैरसरकारी संस्थाबाट खरिद</b>																																													
१८.१			<p>गैरसरकारी संस्थाबाट कार्य</p> <p>कार्यालयले यस बर्ष गाउँपालिका (पुँजिगत ) बजेट उपशिर्षकतर्फ निम्न बमोजिम गोश्वारा भौचरहरुबाट विभिन्न गैरसरकारी संस्थाहरु मार्फत कार्य गराई रु.७१,०५,०००। बजेट खर्च लेखेको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय अनुसार रहेका छन्</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं., मिति</th> <th>गैरसरकारी संस्थाको नाम</th> <th>खर्चको विवरण</th> <th>बजेट खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१००-०७७।१०।२५</td> <td>सहयोगी युवा समाज</td> <td>वडा नं. १ झुटकीमा आ.व.०७६।७७ मा संचालित बालश्रम विरुद्धको जनचेतना कार्यक्रम</td> <td>४६५०००</td> </tr> <tr> <td>१०१-०७७।१०।२५</td> <td>चन्द्र युवा क्लब</td> <td>वडा नं. १ मा आ.व.०७६।७७ मा संचालित ब्युटिशियन तालिम कार्यक्रम</td> <td>४७००००</td> </tr> <tr> <td>१३६-०७७।११।३</td> <td>सहयोगी युवा समाज</td> <td>आ.व.०७६।७७ मा वडा नं. १ मा स्वास्थ्य शिविर कार्यक्रम</td> <td>४७००००</td> </tr> <tr> <td>१३८-०७७।११।३</td> <td>सहयोगी युवा समाज</td> <td>आ.व.०७६।७७ मा लैंगिक हिंसा सम्बन्धि कार्यक्रम संचालन</td> <td>४६००००</td> </tr> <tr> <td>१६५-०७७।१२।८</td> <td>सामुदायिक सुरक्षा नेपाल</td> <td>आ.व.०७६।७७ मा संचालित दैवीप्रकोप जनचेतनामूलक कार्यक्रम</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>१६६-०७७।१२।८</td> <td>भगवती बहुउदेशीय सेवा केन्द्र</td> <td>आ.व.०७६।७७ को चेतनामूलक कार्यक्रम</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>१६७-०७७।१२।८</td> <td>भगवती बहुउदेशीय सेवा केन्द्र</td> <td>आ.व.०७६।७७ को युवा युवतीहरुलाई आयमुलक कार्यक्रम</td> <td>२५००००</td> </tr> <tr> <td>१८१-०७८।२।९</td> <td>ड्रिम नेपाल युवा संघ , सप्तरी</td> <td>दलित र जनजातिहरुलाई स्टेशनरी वितरण कार्यक्रम</td> <td>३०००००</td> </tr> <tr> <td>१८२-०७८।२।९</td> <td>शहिद दर्शन स्मृति प्रतिष्ठान</td> <td>आ.व.०७६।७७ मा युवा किसानलाई तालिम कार्यक्रम</td> <td>३०००००</td> </tr> <tr> <td>१८३-०७८।२।९</td> <td>शहिद दर्शन स्मृति प्रतिष्ठान</td> <td>आ.व.०७६।७७ मा पूर्ण सरसफाई सम्बन्धि कार्यक्रम</td> <td>२५००००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं., मिति	गैरसरकारी संस्थाको नाम	खर्चको विवरण	बजेट खर्च	१००-०७७।१०।२५	सहयोगी युवा समाज	वडा नं. १ झुटकीमा आ.व.०७६।७७ मा संचालित बालश्रम विरुद्धको जनचेतना कार्यक्रम	४६५०००	१०१-०७७।१०।२५	चन्द्र युवा क्लब	वडा नं. १ मा आ.व.०७६।७७ मा संचालित ब्युटिशियन तालिम कार्यक्रम	४७००००	१३६-०७७।११।३	सहयोगी युवा समाज	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं. १ मा स्वास्थ्य शिविर कार्यक्रम	४७००००	१३८-०७७।११।३	सहयोगी युवा समाज	आ.व.०७६।७७ मा लैंगिक हिंसा सम्बन्धि कार्यक्रम संचालन	४६००००	१६५-०७७।१२।८	सामुदायिक सुरक्षा नेपाल	आ.व.०७६।७७ मा संचालित दैवीप्रकोप जनचेतनामूलक कार्यक्रम	५०००००	१६६-०७७।१२।८	भगवती बहुउदेशीय सेवा केन्द्र	आ.व.०७६।७७ को चेतनामूलक कार्यक्रम	५०००००	१६७-०७७।१२।८	भगवती बहुउदेशीय सेवा केन्द्र	आ.व.०७६।७७ को युवा युवतीहरुलाई आयमुलक कार्यक्रम	२५००००	१८१-०७८।२।९	ड्रिम नेपाल युवा संघ , सप्तरी	दलित र जनजातिहरुलाई स्टेशनरी वितरण कार्यक्रम	३०००००	१८२-०७८।२।९	शहिद दर्शन स्मृति प्रतिष्ठान	आ.व.०७६।७७ मा युवा किसानलाई तालिम कार्यक्रम	३०००००	१८३-०७८।२।९	शहिद दर्शन स्मृति प्रतिष्ठान	आ.व.०७६।७७ मा पूर्ण सरसफाई सम्बन्धि कार्यक्रम	२५००००	
भौ.नं., मिति	गैरसरकारी संस्थाको नाम	खर्चको विवरण	बजेट खर्च																																													
१००-०७७।१०।२५	सहयोगी युवा समाज	वडा नं. १ झुटकीमा आ.व.०७६।७७ मा संचालित बालश्रम विरुद्धको जनचेतना कार्यक्रम	४६५०००																																													
१०१-०७७।१०।२५	चन्द्र युवा क्लब	वडा नं. १ मा आ.व.०७६।७७ मा संचालित ब्युटिशियन तालिम कार्यक्रम	४७००००																																													
१३६-०७७।११।३	सहयोगी युवा समाज	आ.व.०७६।७७ मा वडा नं. १ मा स्वास्थ्य शिविर कार्यक्रम	४७००००																																													
१३८-०७७।११।३	सहयोगी युवा समाज	आ.व.०७६।७७ मा लैंगिक हिंसा सम्बन्धि कार्यक्रम संचालन	४६००००																																													
१६५-०७७।१२।८	सामुदायिक सुरक्षा नेपाल	आ.व.०७६।७७ मा संचालित दैवीप्रकोप जनचेतनामूलक कार्यक्रम	५०००००																																													
१६६-०७७।१२।८	भगवती बहुउदेशीय सेवा केन्द्र	आ.व.०७६।७७ को चेतनामूलक कार्यक्रम	५०००००																																													
१६७-०७७।१२।८	भगवती बहुउदेशीय सेवा केन्द्र	आ.व.०७६।७७ को युवा युवतीहरुलाई आयमुलक कार्यक्रम	२५००००																																													
१८१-०७८।२।९	ड्रिम नेपाल युवा संघ , सप्तरी	दलित र जनजातिहरुलाई स्टेशनरी वितरण कार्यक्रम	३०००००																																													
१८२-०७८।२।९	शहिद दर्शन स्मृति प्रतिष्ठान	आ.व.०७६।७७ मा युवा किसानलाई तालिम कार्यक्रम	३०००००																																													
१८३-०७८।२।९	शहिद दर्शन स्मृति प्रतिष्ठान	आ.व.०७६।७७ मा पूर्ण सरसफाई सम्बन्धि कार्यक्रम	२५००००																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम	
			२१०-०७८।३।१६ आशा नेपाल	जेष्ठ नागरिक सम्मान तथा युवाहरुलाई भेष वितरण कार्यक्रम	३०००००
			२११-०७८।३।१६ सगरमाथा अपाङ्ग कल्याण संघ	आ.व.०७६।७७ को सिलाइ कटाइ कार्यक्रम	२०००००
			२१२-०७८।३।१६ सहयोगी युवा समाज	आ.व.०७६।७७ को बिपद, पोषण तथा सरसफाई कार्यक्रम	४६५०००
			२१३-०७८।३।१६ चन्द्र युवा क्लब	आ.व.०७६।७७ को प्रजनन स्वास्थ्य सम्बन्धी जनचेतनामूलक कार्यक्रम	४७५०००
			३१४-९७८।३।३० भगवती बहुउद्देश्यीय सेवा केन्द्र	आ.व.०७६।७७ मा महिलाहरुको लागि आयमुलक तालिम कार्यक्रम	१२०००००
			३१५-०७८।३।३० भगवती बहुउद्देश्यीय सेवा केन्द्र	कृषि तालिम कार्यक्रम	५०००००
				जम्मा	७१०५०००

(क) प्रस्ताव माग नगरी सोझै खरिद : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९९ मा सार्वजनिक निकायले दश लाख रुपैयाँ सम्मको काम गराउनको लागि त्यस्तो काम गर्ने उद्देश्य राखी प्रचलित कानून बमोजिम दर्ता भएको र मौजुदा सूचीमा समावेश भएका गैर सरकारी संस्थालाई कम्तीमा १५ दिनको अवधि दिई राष्ट्रिय स्तर वा स्थानीय स्तरको दैनिक समाचारपत्रमा सूचना प्रकाशन गरी सो संस्थाबाट प्रस्ताव माग गर्नुपर्ने र उक्त सूचनामा खुलाउनु पर्ने कुराहरु उल्लेख गरिएको छ । नियम ९९(५) मा मूल्याङ्कन समितिले तोकिए बमोजिमको कार्यक्षेत्रगत शर्त पूरा गरी न्यूनतम रकम प्रस्ताव गर्ने प्रस्तावदाताको प्रस्ताव स्वीकृतिका लागि सार्वजनिक निकाय समक्ष सिफारिश गर्नुपर्ने, नियम ९९(८) मा १० लाख रुपैयाभन्दा बढी लागत अनुमान भएको काम गराउनको लागि खुला रूपमा आशयपत्र माग गरी परामर्श सेवा खरिदको प्रक्रिया अवलम्बन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा उल्लेखित लागत अनुमान तयार नगरी, राष्ट्रिय स्तर वा स्थानीय स्तरको दैनिक समाचारपत्रमा सूचना प्रकाशन नगरी एवं एक मात्र प्रस्तावदातासँग प्रस्ताव लिई नियमावलीमा उल्लेखित प्रक्रियाको अवलम्बन नगरी गैरसरकारी संस्थासँग सम्झौता गरी कार्य गराई भुक्तानी गरेको छ । नियमावलीमा उल्लेखित प्रक्रियाको अवलम्बन गरी प्रतिस्पर्धात्मक तवरले गैरसरकारी संस्था छनौट गरी मितव्ययी तवरले कार्य गराउनुपर्दछ ।

(ख) गैरसरकारी संस्थासँग गरिएका सम्झौतामा गैरसरकारी संस्थाबाट सञ्चालित कार्यक्रमको गाउँकार्यपालिकाको कार्यालयले अनुगमन गर्ने उल्लेख भएकोमा कार्यालयले अनुगमन गरेको पाईएन ।

(ग) सहभागी छनौटको आधार नखुलेको : गैरसरकारी संस्थाबाट संचालित कार्यक्रममा सहभागी लाभग्राहीहरुको छनौटको आधार उल्लेख गरिएको छैन ।

(घ) अनुत्पादक कार्यमा खर्च : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४६ मा जनचेतना सम्बन्धी तालीम, अभिमुखिकरण, सवलिकरण, मूल प्रवाहीकरण जस्ता कार्य गैरसरकारी संस्थाबाट गराउँदा छिटो छरितो, प्रभावकारी र मितव्ययी हुने भएमा सार्वजनिक निकायले गैरसरकारी संस्थाबाट तोकिए बमोजिमको प्रक्रिया अपनाई त्यस्तो कार्य गराउन वा सेवा प्राप्त गर्न सकिने उल्लेख छ । कार्यालयले विभिन्न गैरसरकारी संस्थाहरुबाट संचालित कार्यक्रममा दोसला, भेष, कापीकलम, झोला वितरण जस्ता अनुत्पादक कार्यमा खर्च गरेको पाईयो । गैरसरकारी संस्थाबाट कार्य गराउँदा तोकिए बमोजिमका क्षेत्रमा तोकिएको प्रक्रिया अपनाई कार्यगरी अनुत्पादक खर्चमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।

(ङ) गैरसरकारी संस्थाबाट संचालित कार्यक्रममा उक्त संस्थाहरुकोआर्थिक साझेदारी नभएको तथा गाउँपालिकाबाट प्रदान गरिएको अनुदान रकमबाट मात्रै कार्यक्रम संचालन गरेको छ । कार्यालय तथा गैरसरकारी संस्थाबाट निश्चित अंश साझेदारी गरी सरकारी खर्चको मितव्ययिता तथा प्रभावकारिता अभिवृद्धितर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।

(च) नेपाल सरकारको एकीकृत आर्थिक संकेत वर्गीकरण र व्याख्या अनुसार गैरसरकारी संस्थाबाट भएको चालू प्रकृतिका खर्चहरु चालू खर्च शिर्षकबाट खर्च लेख्नुपर्नेमा पुँजिगत शिर्षकबाट खर्च लेखेको छ । एकीकृत आर्थिक संकेत वर्गीकरण र व्याख्यामा भएको व्यवस्था अनुसार खर्च लेखांकन गर्नुपर्दछ ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८.२			कर कट्टी नभएको : आयकर ऐन,२०५८ को दफा ८८ मा सेवा शुल्क भुक्तानी गर्दा कूल भुक्तानी रकमको १५ प्रतिशतका दरले कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै दफा ८९ मा ठेक्का वा करार बापत ५० हजार रुपैया भन्दा बढी रकमको भुक्तानी दिँदा र मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको संस्थालाई रकम भुक्तानी गर्दा १.५ प्रतिशतका दरले कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गैरसरकारी संस्थाहरूसँग सम्झौता गरी सेवा लिएको अवस्थामा उपरोक्तानुसार गै.स.स.हरुले कर बिजक जारी गरेको पाईएन । उक्त संस्थाहरुलाई भुक्तानी दिँदा नियमानुसार १.५ प्रतिशतका दरले कर कट्टी नभएकोले उक्त रकम सम्बन्धित गैरसरकारी संस्थाबाट असुल गर्नुपर्ने रु.	१०६,५७५
१८.३			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । भौ.नं.२११, मिति २०७८।३।१६ मा आ.०७६।७७ मा सगरमाथा अपांग कल्याण संघलाई सिलाइ कटाई तालिम कार्यक्रमका लागि रु.२,००,०००। बजेट खर्च लेखिएकोमा भौचर साथ संलग्न हुमा स्टोरबाट कपडा मेशिन ६ थानको खरिद बापत रु.१,०५,०००। र बजरंगवली पेडा भण्डारबाट चिया नास्ता बापत रु.३०,०००। को बिल संलग्न रहेकोमा बिलमा बिक्रेताको दस्तखत रहेको छैन । बिक्रेताले रकम बुझेको प्रमाण संलग्न नभएको रु.	१३५,०००
१८.४	१३६	२०७७-११-३	गाउँपालिका अन्तर्गत स्वास्थ्य संस्था रहेकोमा गाउँपालिका आफैले स्वास्थ्य शिविर कार्यक्रम संचालन गर्न सक्नेमा आ.व.०७६।७७ मा वडा नं. १ मा स्वास्थ्य शिविर कार्यक्रम संचालनका लागि सहयोगी युवा समाजमार्फत कार्य गरी भौ.नं.१३६ बाट रु.४,७०,०००। खर्च लेखेको कार्य अनियमित देखिएको रु.	४७०,०००
१८.५			(क) आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । भौचर नम्बर १८१, मिति २०७८।२।१९ बाट ड्रिम नेपाल युवा संघ , सप्तरीलाई वडा नं.४ मा दलित र जनजातीहरुलाई स्टेसनरी वितरण कार्यक्रमका लागि रु.३,००,०००। बजेट खर्च लेखिएकोमा कापी १६०० थान र झोला ४०० थान खरिद गरिएका सामग्रीहरु विद्यार्थीहरुलाई वितरण गरेको अभिलेख तथा बुझलिएको भरपाई संलग्न नभएको रु. (ख) भौचर नम्बर २१०,मिति २०७८।३।१६ बाट आशा नेपाललाई वडा नं.४ मा आ.व.०७६।७७ को जेष्ठ नागरिक सम्मान तथा युवाहरुलाई भेष वितरण कार्यक्रमका लागि रु.३,००,०००। बजेट खर्च लेखिएकोमा जेष्ठ नागरिक सम्मान तथा युवाहरुलाई भेष वितरण गर्ने कार्यक्रमको मुख्य कार्यका लागि रु.१,४०,००० खर्च भएकोमा कार्यक्रम संचालनका लागि ब्यानर, सहभागी खाजा, अतिथी ब्याच, सहजकर्ता भत्ता, प्रस्तावना लेखन, प्रतिवेदन , अनुगमन निरीक्षण जस्ता कार्यमा रु.१,६०,०००। खर्च गरेको छ । कार्यक्रमको मुख्य कार्यमा भन्दा कार्यक्रमको व्यवस्थापनमा अनुत्पादक प्रकृतिका खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	३००,०००
१९			<b>महिलाहरुको लागि आयमूलक तालिम कार्यक्रम</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१९.१	३१४	२०७८-३-३०	भगवती बहुउद्देशीय सेवा केन्द्रलाई महिलाहरुको लागि आयमूलक तालिम कार्यक्रम संचालन बापत रु. १२,००,०००। बजेट खर्च लेखिएकोमा सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न रहेका छन् क) भगवती बहुउद्देशीय सेवा केन्द्रबाट संचालित महिलाहरुको लागि आयमूलक तालिम कार्यक्रमको प्रस्तावमा प्रत्येक समुहमा ३० जना सहभागी रहने गरी ६ ओटा समुह बनाई १८० जनालाई तालिम प्रदान गरिने उल्लेख गरिएकोमा उक्त गैरसरकारी संस्थाले पेश गरेको सहभागीहरुको हाजिरी विवरण अनुसार ३० जनालाई मात्र तालिम प्रदान गरेको पाईयो । उक्त ३० जना सहभागीहरुलाई नै दोहोरो हुनेगरी खर्च गरेको पाईयो ।	
१९.२	३१४	२०७८-३-३०	ख) उक्त तालिम कार्यक्रमका लागि तुरुन्ती खाद बिज भण्डारको ६ थानटुक्रे बिल संलग्न गरी झाडी (हजारी ) प्रति गोटा रु.७५०। का दरले १८० गोटाको रु.१,३५,०००। तथा स्प्रेयर प्रति गोटा रु.१५००। का दरले १८० गोटाको रु.२,७०,०००। गरी जम्मा रु.४,०५,०००। भुक्तानी भएकोमा ३० जना सहभागीलाई एक एक गोटा झाडी (हजारी ) र स्प्रेयर वितरण गर्दा रु.६७५००। खर्च लेखनुपर्नेमा तिनै ३० जना सहभागीलाई नै वितरण गरेको उल्लेख गरी एउटै सहभागीलाई ५ पटक दोहोरो हुने गरी खर्च लेखिएको रु.३,३७,५००। उक्त गैरसरकारी संस्थाबाट असुल गर्नुपर्ने रु.	३३७,५००
१९.३			ग) आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । उक्त तालिम कार्यक्रममा झाडी ५ लिटरको (हजारी ) १८० गोटा र स्प्रेयर १६ लिटरको १८० गोटा खरिद गरिएको बिल संलग्न गरी खर्च लेखिएकोमा उक्त खरिद गरिएका सामग्रीहरु सम्बन्धित लाभग्राहीहरुलाई वितरण गरेको अभिलेख पनि संलग्न गरेको छैन ।	
१९.४			घ) उक्त तालिम कार्यक्रममा प्रस्ताव र प्रतिवेदन तयारी बापत विवेकानन्द सिंहलाई ६ पटक रु.३,०००। का दरले रु.१८,०००। भुक्तानी भएकोमा भौचर साथ एक मात्र प्रतिवेदन संलग्न भएकोले सम्बन्धितलाई बढी भुक्तानी भएको रु.१५,०००। असुल गर्नुपर्ने रु. ङ ) उक्त तालिम कार्यक्रमको अनुगमन गरे बापत उक्त गैरसरकारी संस्थाका कोषाध्यक्ष श्री अमरनाथ चौधरीलाई रु.१२,७५०। भुक्तानी भएको भरपाई संलग्न भएकाले तालिम सन्चालक गैरसरकारी संस्थालाई भुक्तानी दिने व्यहोरा प्रस्ताव तथा सम्झौतामा उल्लेख नभएको एवं अनुगमन भत्ता दिन मिल्ने कानुनी आधार संलग्न नभएकाले सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु .	२७,७५०
१९.५			च) उक्त तालिम कार्यक्रममा प्रशिक्षक श्री खेम रतन देवलाई ७२ कक्षाको प्रति कक्षा बापत कर कट्टी पश्चात रु.२१२५। का दरले रु.१,५३,०००। भुक्तानी भएकाले उक्त तालिम कार्यक्रम २०७७।२।६ देखि २०७७।२।३० सम्म २५ दिन संचालन भएको र प्रतिदिन १ कक्षाभन्दा बढी कक्षा संचालन भएको आधार भौचर साथ संलग्न नभएकाले ४७ बढी कक्षाको रु.२१२५। का दरले रु.९९,८७५। बढी भुक्तानी हुनाको प्रमाण पेश गर्ने अन्यथा सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु.	९९,८७५
२०			<b>कोभिड व्यवस्थापन खर्च</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
२०.१			<p>कोभिड व्यवस्थापन खर्च :</p> <p>कार्यालयले यस बर्ष गाउँपालिका (पुँजिगत) तर्फ निम्न बमोजिम गोश्वारा भौचरहरुबाट गत आर्थिक बर्षको कोभिड व्यवस्थापन तर्फ रु.७५,२३,०६१। खर्च लेखेको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय अनुसार रहेका छन् ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं., मिति</th> <th>खर्चको विवरण</th> <th>बजेट खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१५१-०७७।११।२०</td> <td>वडा नं.१ मा ०७७ बैशाख १८ देखि ०७७ असार मसान्तसम्मको स्वयंसेवक परिचालन जोखिम भत्ता ( ७ जनालाई रु.१ हजारका दरले ७७ दिनको ) तथा नितिश होटललाई खाजा नास्ता खर्च</td> <td>८०८५००</td> </tr> <tr> <td>१५४-०७७।११।२७</td> <td>स्वाब संकलन गर्न आएका स्वास्थ्यकर्मीलाई दै.भ्र.भ.</td> <td>१३६७००</td> </tr> <tr> <td>१६८-०७७।१२।१०</td> <td>गत आ.व.को कोरोना जोखिम भत्ता ( स्वास्थ्यकर्मी तथा क्वारेन्टिनमा खटिने अन्य कर्मचारीलाई)र क्वारेन्टिनमा चिया खाजा खर्च</td> <td>३८४७३५०</td> </tr> <tr> <td>१८८-०७८।२।२४</td> <td>वडा नं.६ को गत आ.व.को शारदा मा.वि.मा सन्चालित क्वारेन्टाइनमा भएको खर्च</td> <td>४९७५३९</td> </tr> <tr> <td>१९८-०७८।३।१२</td> <td>वडा नं.६ को गत आ.व.को जोखिम भत्ता तथा चिया , नास्ता, खाना खर्च</td> <td>८४७०००</td> </tr> <tr> <td>२६५-०७८।३।२४</td> <td>पि फोम, सिरानी लगायत ७ प्रकारका सामान खरिद</td> <td>४९९२३४</td> </tr> <tr> <td>२६६-०७८।३।२४</td> <td>माक्स , सेनिटाईजर , ग्लोब्स आदि खरिद</td> <td>४९७०३०</td> </tr> <tr> <td>२६७-०७८।३।२४</td> <td>श्रावण र भदौमा क्वारेन्टिनमा खटिएका कर्मचारीलाई रकम</td> <td>३८९७०८</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>७५२३०६१</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं., मिति	खर्चको विवरण	बजेट खर्च	१५१-०७७।११।२०	वडा नं.१ मा ०७७ बैशाख १८ देखि ०७७ असार मसान्तसम्मको स्वयंसेवक परिचालन जोखिम भत्ता ( ७ जनालाई रु.१ हजारका दरले ७७ दिनको ) तथा नितिश होटललाई खाजा नास्ता खर्च	८०८५००	१५४-०७७।११।२७	स्वाब संकलन गर्न आएका स्वास्थ्यकर्मीलाई दै.भ्र.भ.	१३६७००	१६८-०७७।१२।१०	गत आ.व.को कोरोना जोखिम भत्ता ( स्वास्थ्यकर्मी तथा क्वारेन्टिनमा खटिने अन्य कर्मचारीलाई)र क्वारेन्टिनमा चिया खाजा खर्च	३८४७३५०	१८८-०७८।२।२४	वडा नं.६ को गत आ.व.को शारदा मा.वि.मा सन्चालित क्वारेन्टाइनमा भएको खर्च	४९७५३९	१९८-०७८।३।१२	वडा नं.६ को गत आ.व.को जोखिम भत्ता तथा चिया , नास्ता, खाना खर्च	८४७०००	२६५-०७८।३।२४	पि फोम, सिरानी लगायत ७ प्रकारका सामान खरिद	४९९२३४	२६६-०७८।३।२४	माक्स , सेनिटाईजर , ग्लोब्स आदि खरिद	४९७०३०	२६७-०७८।३।२४	श्रावण र भदौमा क्वारेन्टिनमा खटिएका कर्मचारीलाई रकम	३८९७०८		जम्मा	७५२३०६१	
भौ.नं., मिति	खर्चको विवरण	बजेट खर्च																																
१५१-०७७।११।२०	वडा नं.१ मा ०७७ बैशाख १८ देखि ०७७ असार मसान्तसम्मको स्वयंसेवक परिचालन जोखिम भत्ता ( ७ जनालाई रु.१ हजारका दरले ७७ दिनको ) तथा नितिश होटललाई खाजा नास्ता खर्च	८०८५००																																
१५४-०७७।११।२७	स्वाब संकलन गर्न आएका स्वास्थ्यकर्मीलाई दै.भ्र.भ.	१३६७००																																
१६८-०७७।१२।१०	गत आ.व.को कोरोना जोखिम भत्ता ( स्वास्थ्यकर्मी तथा क्वारेन्टिनमा खटिने अन्य कर्मचारीलाई)र क्वारेन्टिनमा चिया खाजा खर्च	३८४७३५०																																
१८८-०७८।२।२४	वडा नं.६ को गत आ.व.को शारदा मा.वि.मा सन्चालित क्वारेन्टाइनमा भएको खर्च	४९७५३९																																
१९८-०७८।३।१२	वडा नं.६ को गत आ.व.को जोखिम भत्ता तथा चिया , नास्ता, खाना खर्च	८४७०००																																
२६५-०७८।३।२४	पि फोम, सिरानी लगायत ७ प्रकारका सामान खरिद	४९९२३४																																
२६६-०७८।३।२४	माक्स , सेनिटाईजर , ग्लोब्स आदि खरिद	४९७०३०																																
२६७-०७८।३।२४	श्रावण र भदौमा क्वारेन्टिनमा खटिएका कर्मचारीलाई रकम	३८९७०८																																
	जम्मा	७५२३०६१																																
२०.२			<p>(क) आयकर ऐन, २०५८ को दफा ९१ का कर कट्टी गरिएको रकम आन्तरिक राजश्व विभागले तोकेको तरिका बमोजिम समयमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । भौ.नं.१९८, मिति २०७८।३।२ बाट वडा नं.६ मा ८ जनालाई रु.५,३९,०००। जोखिम भत्ता प्रदान गर्दा रु. ८०,८५०। कर कट्टी गरेकोमा राजश्व दाखिला नभएको रु.</p>	८०,८५०																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																			
२०.३			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । भौचर नम्बर २६६,०७८।३।२४ बाट मास्क , सेनिटाईजर, ग्लाब्स आदि खरिद बापत रु.४,९७,०३०। खर्च लेखिएकोमा उक्त खरिद गरिएका स्वास्थ्य सामाग्रीहरु वितरणको प्रमाण पेश नभएको रु.	४९७,०३०																																			
२०.४			ग) भौचर नम्बर १६८,मिति २०७७।१२।१० बाट गत आ.व.२०७६।७७ को २०७६ चैत्रदेखि २०७७ असारसम्म विभिन्न स्वास्थ्यकर्मी कर्मचारीहरुलाई ५० प्रतिशत कोरोना जोखिम भत्ता बापत रु. २३,९३,९५०। र क्वारेन्टिन खर्च एवं चिया खाजा बापत रु १४,७६,४००। तथा अन्य फुटकर खर्च समेत गरी रु.३८,४७,३५०। बजेट खर्च लेखेको छ । स्वास्थ्यकर्मीहरुलाई कोभिड जोखिम भत्ता उपलब्ध गराएको अवस्थामा चिया, खाजा बापत रु. १४,७६,४००। खर्च लेखेकोमा क्वारेन्टिनमा भर्ना गरिएका र सेवा पुर्याईएका बिरामीहरुको विवरण संलग्न नगरी खर्च गरेको कार्य नियमित नदेखिएको रु.	१,४७६,४००																																			
२१			<b>चालुतर्फका टुक्रा खरिद तथा प्रमाण पेशहुनुपर्ने</b>																																				
२१.१			<p><b>टुक्रा खरिद-</b> सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोभैम गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोभैम खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । गाउपालिकाले यो वर्ष गाउपालिका चालुवाट विभिन्न वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि नअपनाइ एकै प्रकृतिका वस्तु तथा सेवालार्इ विभिन्न समयमा टुक्रा गरी प्रतिस्पर्धावाट वंचित हुने गरी खरिद कैफियत देखिएकोले कैफियतमा उल्लेखित प्रमाण पेश हुनुपर्ने एवम टुक्रा गरी खरिद गरेको नियमित नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ न र मिति</th> <th>आपुर्तकको नाम</th> <th>खरिद सामाग्री</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१९८।०७८।०३।०२</td> <td>मा दुर्गा सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स</td> <td>कम्प्युटर सामाग्री</td> <td>४९८६८५</td> <td>लागत अनुमान वेग खरिद एवम पास्समा दाखिला नभएको र सामाग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>१२०।०७८।०३।०२</td> <td>न्यु माइक्रोल्याण्ड कम्प्युटर एण्ड सप्लायसर</td> <td>कम्प्युटर प्रिन्टर लगायत</td> <td>४९९२३४</td> <td>लागत अनुमान वेग खरिद एवम पास्समा दाखिला नभएको र सामाग्रीको स्फेसिफिकेसन समेत नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>१९९।०७८।०३।०२</td> <td>पशुपति ट्रेडर्स</td> <td>तथ्यांक संकलन फारम छपाई</td> <td>२३७३००</td> <td>दाखिला प्रतिवेदन पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>१२१।०७८।०३।०२</td> <td>विपिसी कम्प्युटर एण्ड इलेक्ट्रोनिकस</td> <td>प्रिन्टर ल्यापटप लगायत</td> <td>४९८५५६</td> <td>हस्तान्तरण फारम संलग्न नभएको</td> </tr> <tr> <td>१७८।०७८।०३।२२</td> <td>उपलब्धी प्रकाशन</td> <td>योजना किताव छपाई</td> <td>१४६९००</td> <td>दाखिला प्रतिवेदन पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>१७०।०७८।०३।</td> <td>आयुष ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय</td> <td>४९९०८८</td> <td>लागत अनुमान वेग खरिद</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ न र मिति	आपुर्तकको नाम	खरिद सामाग्री	रकम	कैफियत	१९८।०७८।०३।०२	मा दुर्गा सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स	कम्प्युटर सामाग्री	४९८६८५	लागत अनुमान वेग खरिद एवम पास्समा दाखिला नभएको र सामाग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको	१२०।०७८।०३।०२	न्यु माइक्रोल्याण्ड कम्प्युटर एण्ड सप्लायसर	कम्प्युटर प्रिन्टर लगायत	४९९२३४	लागत अनुमान वेग खरिद एवम पास्समा दाखिला नभएको र सामाग्रीको स्फेसिफिकेसन समेत नखुलेको	१९९।०७८।०३।०२	पशुपति ट्रेडर्स	तथ्यांक संकलन फारम छपाई	२३७३००	दाखिला प्रतिवेदन पेश नभएको	१२१।०७८।०३।०२	विपिसी कम्प्युटर एण्ड इलेक्ट्रोनिकस	प्रिन्टर ल्यापटप लगायत	४९८५५६	हस्तान्तरण फारम संलग्न नभएको	१७८।०७८।०३।२२	उपलब्धी प्रकाशन	योजना किताव छपाई	१४६९००	दाखिला प्रतिवेदन पेश नभएको	१७०।०७८।०३।	आयुष ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	मसलन्द तथा कार्यालय	४९९०८८	लागत अनुमान वेग खरिद	७,३६९,६४०
गोभौ न र मिति	आपुर्तकको नाम	खरिद सामाग्री	रकम	कैफियत																																			
१९८।०७८।०३।०२	मा दुर्गा सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स	कम्प्युटर सामाग्री	४९८६८५	लागत अनुमान वेग खरिद एवम पास्समा दाखिला नभएको र सामाग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको																																			
१२०।०७८।०३।०२	न्यु माइक्रोल्याण्ड कम्प्युटर एण्ड सप्लायसर	कम्प्युटर प्रिन्टर लगायत	४९९२३४	लागत अनुमान वेग खरिद एवम पास्समा दाखिला नभएको र सामाग्रीको स्फेसिफिकेसन समेत नखुलेको																																			
१९९।०७८।०३।०२	पशुपति ट्रेडर्स	तथ्यांक संकलन फारम छपाई	२३७३००	दाखिला प्रतिवेदन पेश नभएको																																			
१२१।०७८।०३।०२	विपिसी कम्प्युटर एण्ड इलेक्ट्रोनिकस	प्रिन्टर ल्यापटप लगायत	४९८५५६	हस्तान्तरण फारम संलग्न नभएको																																			
१७८।०७८।०३।२२	उपलब्धी प्रकाशन	योजना किताव छपाई	१४६९००	दाखिला प्रतिवेदन पेश नभएको																																			
१७०।०७८।०३।	आयुष ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	मसलन्द तथा कार्यालय	४९९०८८	लागत अनुमान वेग खरिद																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			२१		सामाग्री		
			१७१।०७८।०३। २१	जयमा काली ट्रेडर्स	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	४९९५५८	
			१७२।०७८।०३। २१	जयमा काली ट्रेडर्स	कम्प्युटर सामाग्री	९८१८७	
			१७३।०७८।०३। २१	विपिसी कम्प्युटर एण्ड इलेक्ट्रोनिक्स	कम्प्युटर सामाग्री	९७८१३	
			१७४।०७८।०३। २१	पशुपती ट्रेडर्स	मसलन्द सामाग्री	९२३२१	लागत अनुमान तयार नगरी खरिद
			१७५।०७८।०३। २१	गोकुल ट्रेडर्स	मसलन्द सामाग्री	५४६८१	लागत अनुमान तयार नगरी खरिद
			१८८।०७८।०३। २२	आयुष ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	मसलन्द सामाग्री	१९९२६४	मिति वेगको करविजक पेश भएकोले करसमायोजनको प्रमाण पेश हुनुपर्ने
			२१३।०७८।०३। २५	मनोहर मुखिया	मास्क सेनिटाइजरलायत	१५७२०५	लागत अनुमानविना खरिद तथा दाखिला नभएको
			२१५।०७८।०३। २५	विरेन्द्र कुमार यादव	मास्क सेनिटाइजरलायत	१५९३३०	लागत अनुमानविन खरिद तथा दाखिला नभएको
			२१६।०७८।०३। २५	राम विलास मण्डल	मास्क सेनिटाइजरलायत	१६००००	वितरणको भरपाईमा मिति उल्लेख नभएको
			२१७।०७८।०३। २५	राम विलास मण्डल	मास्क सेनिटाइजरलायत	३०००००	लागत अनुमान तयार नगरेको र भरपाईमा मिति उल्लेख नभएको
			२१८।०७८।०३। २५	वासुदेव मण्डल	मास्क सेनिटाइजरलायत	१६००००	लागत अनुमान तयार नगरेको

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			२१९।०७८।०३। २५	दिपक ट्रेडर्स	मास्क सेनिटाइजरलागत	४९९०८१	लागत अनुमान तयार नगरेको नन्फाइलर रहेकोले कर समायोजन पेश हुनुपर्ने	
				नगरपालिका स्वास्थ्य				
			०६।०७८।०३। २०	इन्टरनेफेस आईटि सोलुसन	कम्प्युटर डेस्कटपहरु	४७१७७५	लागत अनुमान वेगर खरिद	
			०७।०७८।०३। २०	न्यू एस पि ट्रेडर्स	डेस्कटप तथा प्रिन्टरहरु	४१०१९०	लागत अनुमान वेगर खरिद एवम नन्फाइलर रहेकोले करसमायोजनको प्रमाण पेश हुनुपर्ने	
			०८।०७८।०३। २०	तुलषी सर्जिकल एण्ड सप्लायर्स	सर्जिकल सामग्री खरिद	२९९९०२	हस्तान्तरण फारम पेश हुनुपर्ने	
			०९।०७८।०३। २४	जगदिश फार्मेशी एण्ड सप्लायर्स	औषधी खरिद	४९३४७०	हस्तान्तरण फारम तथा दाखिला पेश हुनुपर्ने	
			११।०७८।०३। २४	जगदिश फार्मेशी एण्ड सप्लायर्स	औषधी खरिद	४७४५००	लागत अनुमान वेगर खरिद एवम हस्तान्तरण फारम पेश हुनुपर्ने	
			१२।०७८।०३। २४	जगदिश फार्मेशी एण्ड सप्लायर्स	औषधी खरिद	३५४६००	लागत अनुमान वेगर खरिद एवम हस्तान्तरण फारम पेश हुनुपर्ने	
					जम्मा	७३६१६४०		



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
२१.२			<p>प्रमाण पेशहुनुपर्ने: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले देहायको सामाग्री खरिद गरेकोमा कैफियतमा उल्लेखित प्रमाण उपलब्ध नभएकोले पेशहुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ न र मिति</th> <th>आपूर्तको नाम</th> <th>सामाग्री विवरण</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१२३।०७८।०३।०२</td> <td>आनन्द प्रसाद गुप्ता</td> <td>वाइरिग सामाग्री</td> <td>५५५४५</td> <td>दाखिला प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>१२८।०७८।०३।०३</td> <td>साझा ट्रेड एण्ड सप्लायर्स</td> <td>टेवल कुर्सीलगायत</td> <td>९३११२</td> <td>दाखिला प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१४८६५७</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ न र मिति	आपूर्तको नाम	सामाग्री विवरण	रकम	कैफियत	१२३।०७८।०३।०२	आनन्द प्रसाद गुप्ता	वाइरिग सामाग्री	५५५४५	दाखिला प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने	१२८।०७८।०३।०३	साझा ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	टेवल कुर्सीलगायत	९३११२	दाखिला प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने		जम्मा		१४८६५७		७४८,६५७
गोभौ न र मिति	आपूर्तको नाम	सामाग्री विवरण	रकम	कैफियत																				
१२३।०७८।०३।०२	आनन्द प्रसाद गुप्ता	वाइरिग सामाग्री	५५५४५	दाखिला प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने																				
१२८।०७८।०३।०३	साझा ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	टेवल कुर्सीलगायत	९३११२	दाखिला प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने																				
	जम्मा		१४८६५७																					
२२			<b>गैरसरकारी संस्थावाट भएका कार्य</b>																					
२२.१			<p><b>गैर सरकारी संस्थावाट कार्य</b>-सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४को नियम ९९ वमोजिम गैरसरकारी संस्थावाट काम गराउनको लागि त्यस्तो कामको आवश्यकता किसिम, समयवाधि, काम गुणस्तर, जनशक्ति कार्य संचालनको विधि सहितको कार्यक्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, १५ दिनको सुचना गरी मौजूदा सुची तयार गर्नुपर्ने, उपरोक्त कार्यक्षेत्रगत शर्त पुरा गरी न्युनतम रकम प्रस्ताव गर्ने प्रस्तावको प्रस्ताव स्विकृति पेश गर्ने व्यवस्था कानुनले गरेको छ । गाँउपालिकाले आर्थिक वर्ष २०७७।०७८ मा पालिका चालुवाट गैरसरकारी संस्थामार्फतरु. ६१ लाख ५० हजारको कार्यगराएको विवरण पेश भयो। सार्वजनिक सूचना गरी सूचीकृतवाट न्युन दस्तुर प्रस्ताव गर्नेवाट खर्च लेख्नुपर्नेमा सोझै कार्य गराएको पाइयो। खर्च गर्दा कार्यक्रमको समयसारिणी संचालित कार्यक्रम एवम प्रशिक्षण विषयवस्तु र कार्यपत्र आदि समेत संलग्न नराखी खर्च लेखेको छ । लागत अनुमानतयारगरेकोछैन। कतिपय कार्यक्रममा अनुगमन तथा प्रगति प्रतिवेदनसमेत पेश भएको देखिदैन। मधेश प्रदेशको प्रदेश खर्च मापदण्ड २०७७ वमोजिम प्रति सहभागी मसलन्द रु १५०, खाजा रु २५० जस्ता व्यवस्था भएपनि कार्यक्रम संचालनको सारलागत भन्दापनि खाजा मसलन्द भाडा खर्चलगायत अप्रत्यक्ष खर्चमा बढी भुक्तानी गरेकोदेखिन्छ। कृषि महिला विकास पशु स्वास्थ्य लगायतको नियमिति कार्यक्रमसमेत गाउपालिकाको जनशक्ति प्रयोग नगरी गैरसरकारीसंस्थावाट कार्य गराएको देखिन्छ। गैरसरकारी संस्थालेभने पून पालिकाको कर्मचारीवाट वितरण प्रशिक्षण एवम अनुगमन गराई अलग्गै भत्ता वितरण गर्ने गरेको देखियो। गाउपालिकाको जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा गाउपालिकाको जनशक्तिबाट यस्तो कार्य गराउनु पर्दछ। सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४६ मा जनचेतना सम्बन्धीतालिम, अभिमुखिकरण सवलीकरण, मूल प्रवाहिकरण जस्ता कार्य गैरसरकारी संस्थावाटगराउँदा छिटो छरितो, प्रभावकारी र मितव्ययी हुने भएमा सार्वजनिक निकायले गैरसरकारीसंस्थावाट तोकिएको प्रक्रिया अपनाई कार्य गराउन वा सेवा प्राप्त गर्न सक्ने व्यवस्था छ । तर कार्यालयले प्रक्रिया पुरा नगरी तथा कार्यालयमा जनशक्ति रहेको र कार्यालयवाटैप्रभावकारी र मितव्ययी रुपमा सम्पन्न गर्न सक्ने काममा समेत गै.स.स. संग सम्झौतागरी कार्य गराएको देखियो। एकै संस्थालाई समेत पटकपटक छनोटगरी कार्यगरेको देखियो। गैरसरकारी संस्थासंग सम्झौता गरेको अवस्थामा संस्था दर्ता तथा प्यान। भ्याटमा दर्ता भएको संस्थासंगमात्र कार्य गराउनुपर्नेमा कतिपय संस्थाको कानुनी दर्ता प्रमाणपत्र संलग्न नभएकोले यससम्बन्धमा एकिन गर्ने आधार भएन। संस्थाले कारोवारगर्दा कर विजक जारी गर्नुपर्ने र एकमुष्ट करकटी गर्नुपर्नेमा नमुना परीक्षण गर्दा संस्थाको नाममा जारी भएको खर्चको विलभरपाई तथा त्यसैको आधारमा करकटीगरी भुक्तानी मागगरेएको देखिन्छ। अत लागत अनुमान तथा अनुगमन प्रतवेदन वेगर गरेको कार्यको सम्बन्धमा पालिकाले एकिन गरी कैफियतमा उल्लेखित प्रमाणसमेत संलग्न गरी प्रतिवेदन पेशहुनुपर्ने करकटी वाहेक रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ न र मिति</th> <th>गैरसरकारी संस्थाको नाम</th> <th>कार्यक्रमको नाम</th> <th>जम्मा रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१३८।०७८।०३।१४</td> <td>सगरमाथा अपांग कल्याण संघ</td> <td>अपांग व्यक्तिलाई सहायक सामाग्री वितरण कार्यक्रम</td> <td>६०००००</td> <td>वितरणको भरपाई पेशहुनुपर्ने</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ न र मिति	गैरसरकारी संस्थाको नाम	कार्यक्रमको नाम	जम्मा रकम	कैफियत	१३८।०७८।०३।१४	सगरमाथा अपांग कल्याण संघ	अपांग व्यक्तिलाई सहायक सामाग्री वितरण कार्यक्रम	६०००००	वितरणको भरपाई पेशहुनुपर्ने	५,३९९,४०३										
गोभौ न र मिति	गैरसरकारी संस्थाको नाम	कार्यक्रमको नाम	जम्मा रकम	कैफियत																				
१३८।०७८।०३।१४	सगरमाथा अपांग कल्याण संघ	अपांग व्यक्तिलाई सहायक सामाग्री वितरण कार्यक्रम	६०००००	वितरणको भरपाई पेशहुनुपर्ने																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१६२।०७८। ०३।२०	शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान	तरकारी खेतीसम्बन्धी तालिम	२०००००	अनुमगन प्रतिवेदन पेशहुनुपर्ने तथा पटक पटक एकैसंस्थालाई सोझै कार्य गराउनको कारण पेशहुनुपर्ने
			१६४।०७८। ०३।२०	शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान	जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम	५०००००	अनुमगन प्रतिवेदन पेशहुनुपर्ने तथा पटक पटक एकैसंस्थालाई सोझै कार्य गराउनको कारण पेशहुनुपर्ने र नपुग रु १७५०० को विल भरपाई पेशहुनुपर्ने
			१६९।०७८। ०३।२९	शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान	वातावरण सम्बन्धी कार्यक्रम	५०००००	अनुमगन प्रतिवेदन पेशहुनुपर्ने तथा पटक पटक एकैसंस्थालाई सोझै कार्य गराउनको कारण पेशहुनुपर्ने
			१९७।०७८। ०३।२३	शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान	प्लाष्टिक पदार्थको व्यवस्थापन कार्यक्रमको तालिम	२०००००	
			१६३।०७८। ०३।२०	शहिद दशन मेमोरियल प्रतिष्ठान	लैंगिक हिंसासम्बन्धी जनचेतना कार्यक्रम	२०००००	अनुमगन प्रतिवेदन पेशहुनुपर्ने तथा पटक पटक एकैसंस्थालाई सोझै कार्य गराउनको कारण पेशहुनुपर्ने
			१६८।०७८। ०३।२०	शहिद दशन मेमोरियल प्रतिष्ठान	फोहोरमैला व्यवस्थापन सम्बन्धी तालिम	३०००००	
			२३४।०७८। ०३।२७	शहिद दशन मेमोरियल प्रतिष्ठान	दलित उथ्यान सम्बन्धी जनचेतना कार्यक्रम	२०००००	
			१९६।०७८। ०३।२३	शहिद दशन मेमोरियल प्रतिष्ठान	किशोरीलाई तालिम तथा सरसफाई कार्यक्रम	२०००००	
			१९५।०७८। ०३।२९	कृति कृषि सहकारी संस्था	सिपमुलक तालिम जैविक मल वनाउने	५०००००	तालिमको प्रमाणपत्र पेशहुनुपर्ने
			१९८।०७८। ०३।२३	सहयोगी युवा समाज	कोरोना भाइरससम्बन्धी जनचेतना कार्यक्रम	५५००००	सुचना तथा सहभागिताको प्रमाण पेशहुनुपर्ने एवम नपुग रु २५०० को विल भरपाई पेशहुनुपर्ने
			१९९।०७८। ०३।२३	युवा एकता समाज	जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम	४०००००	सम्मान सामाग्री वितरणको भरपाई पेशहुनुपर्ने
			२००।०७८।	हिमानी नेपाल	वाल विवाहविरुद्ध जनचेतनामुलक	३०००००	अनुमगन प्रतिवेदन पेशहुनुपर्ने

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम																								
			०३।२३		कार्यक्रम																										
			२०८।०७।०३।२३	डेभलपमेन्ट फाउण्डेसन	न्यायिक मेलमिलापकर्ता अभिमुखीकरण तालिम	३०००००	तालिमको प्रमाणपत्र पेशहुनुपर्ने																								
			२२२।०७।०३।२५	गौना संचार समुह	वाल विवाहविरुद्ध जनचेतनामुलक कार्यक्रम	३०००००	नपुग रु २५०० को विलभरपाई तथा अनुगमन प्रतिवेदन पेशहुनुपर्ने																								
			२२३।०७।०३।२५	साझा अभियान नेपाल	दाइजो प्रथा विरुद्ध जनचेतनामुलक कार्यक्रम	३०००००	अनुगमन प्रतिवेदन पेशहुनुपर्ने																								
			२३३।०७।०३।२७	ग्रामिण किसान सहकारी संस्था लि	युवा तथा किसानलाई आयमुलक कृषि तालिम	२०००००	उपस्थिति पेशहुनुपर्ने																								
			२३५।०७।०३।२७	भगवति बहुउदशियेय सेवा केन्द्र	गरिव विपन्न महिलाको लागि आयमुलक कार्यक्रम	२०००००	कार्यक्रमको विवरण पेशहुनुपर्ने																								
			२४२।०७।०३।३०	साना किसान वचत तथा रिन सहकारी	मैनवन्ती वनाउने कार्यक्रम	२०००००	उपस्थिति पेशहुनुपर्ने																								
					जम्मा	६९५००००																									
२२.२	विभिन्न		<p>आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ मा सेवा शुल्क भुक्तानी गर्दा कूल भुक्तानी रकमको १५ प्रतिशतका दरले कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै दफा ८९ मा ठेक्का वा करार बापत ५० हजार रुपैया भन्दा बढी रकमको भुक्तानी दिँदा र मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको संस्थालाई रकम भुक्तानी गर्दा १.५ प्रतिशतका दरले कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । उपरोक्तानुसार गैरसरकारी संस्थाहरूसँग सम्झौता गरी सेवा लिएको अवस्थामा कर बिजक जारी गरेको पाईएन । नियमानुसार उक्त संस्थाहरुबाट कर दाखिला नभएको असुलगरी राजश्व दाखिला हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ न र मिति</th> <th>गैरसरकारी संस्थाको नाम</th> <th>जम्मा रकम</th> <th>१५ प्रतिशतकर</th> <th>करकटी</th> <th>नपुग कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१३८।०७।०३।१४</td> <td>सगरमाथा अपांग कल्याण संघ</td> <td>६०००००</td> <td>९००००</td> <td>१०६१८</td> <td>७९३८२</td> </tr> <tr> <td>१६२।०७।०३।२०</td> <td>शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान</td> <td>२०००००</td> <td>३००००</td> <td>५९६९</td> <td>२४८३९</td> </tr> <tr> <td>१६४।०७।०३।२०</td> <td>शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान</td> <td>५०००००</td> <td>७५०००</td> <td>८२०५</td> <td>६६७९५</td> </tr> </tbody> </table>				गोभौ न र मिति	गैरसरकारी संस्थाको नाम	जम्मा रकम	१५ प्रतिशतकर	करकटी	नपुग कर	१३८।०७।०३।१४	सगरमाथा अपांग कल्याण संघ	६०००००	९००००	१०६१८	७९३८२	१६२।०७।०३।२०	शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान	२०००००	३००००	५९६९	२४८३९	१६४।०७।०३।२०	शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान	५०००००	७५०००	८२०५	६६७९५	७५०,५९७
गोभौ न र मिति	गैरसरकारी संस्थाको नाम	जम्मा रकम	१५ प्रतिशतकर	करकटी	नपुग कर																										
१३८।०७।०३।१४	सगरमाथा अपांग कल्याण संघ	६०००००	९००००	१०६१८	७९३८२																										
१६२।०७।०३।२०	शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान	२०००००	३००००	५९६९	२४८३९																										
१६४।०७।०३।२०	शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान	५०००००	७५०००	८२०५	६६७९५																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				१६९।०७८।०३।२१	शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान	५०००००	७५०००	१११३०	६३८७०	
				१९७।०७८।०३।२३	शहिद दशन स्मृति प्रतिष्ठान	२०००००	३००००	५७८७	२४२१३	
				१६३।०७८।०३।२०	शहिद दशन मेमोरियल प्रतिष्ठान	२०००००	३००००	४७५०	२५२५०	
				१६८।०७८।०३।२०	शहिद दशन मेमोरियल प्रतिष्ठान	३०००००	४५०००	७५२०	३७४८०	
				२३४।०७८।०३।२७	शहिद दशन मेमोरियल प्रतिष्ठान	२०००००	३००००	६३४२	२३६५८	
				१९६।०७८।०३।२३	शहिद दशन मेमोरियल प्रतिष्ठान	२०००००	३००००	४०११	२५९८९	
				१९५।०७८।०३।२१	कृति कृषि सहकारी संस्था	५०००००	७५०००	२०६७३	५४३२७	
				१९८।०७८।०३।२३	सहयोगी युवा समाज	५५००००	८२५००	१०७४५	७१७५५	
				१९९।०७८।०३।२३	युवा एकता समाज	४०००००	६००००	१०७२१	४९२७९	
				२००।०७८।०३।२३	हिमानी नेपाल	३०००००	४५०००	९६२९	३५३७१	
				२०८।०७८।०३।२३	डेभलपमेन्ट फाउण्डेसन	३०००००	४५०००	२१८६१	२३१३९	
				२२२।०७८।०३।२५	गौना संचार समुह	३०००००	४५०००	५५०५	३९४९५	
				२२३।०७८।०३।२५	साझा अभियान नेपाल	३०००००	४५०००	७४६७	३७५३३	
				२३३।०७८।०३।२७	ग्रामिण किसान सहकारी संस्था लि	२०००००	३००००	६३९०	२३६१०	
				२३५।०७८।०३।२७	भगवति बहुउदशिय सेवा केन्द्र	२०००००	३००००	९६७९	२०३२१	
				२४२।०७८।०३।३०	साना किसान वचत तथा रिन सहकारी	२०००००	३००००	५७०१	२४२९९	
						६१५०००	९२२५००	१७१९०३	७५०५९७	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																			
२३			<p><b>अमानतवाट कार्य</b></p> <p>अमानतको कार्य ः सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९८(१)मा सार्वजनिक निकायले अमानतबाट काम गर्न एक तह माथिको अधिकारीको स्वीकृति लिनुपर्ने र नियम ९८(३)मा अमानतबाट निर्माण कार्य गर्नुपरेमा एक लाख रुपैयाँमा नबढाई खण्ड खण्ड गरी बाताबाट गराउन वा निर्माण सामग्री उपलब्ध गराई ज्यालामा गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले विभिन्न प्रकृतिका कार्यहरू टुक्रापारी अमानतबाट गराएको छ। अमानतबाट काम गर्न एक तह माथिको अधिकारीको पूर्व स्वीकृति लिनुपर्नेमा केही मर्मतका कार्यहरूमा माथिल्लो निकायबाट स्वीकृति लिएको देखिएन। अमानतबाट काम गर्नु पर्दा सो कामको लागि आवश्यक पर्ने प्राविधिक सेवा र निर्माण सामग्री ऐन र नियमावलीको प्रक्रिया बमोजिम खरिद नगरी सोझै तथा अधिकांसको भरपाइको आधारमा खर्च लेखेको देखियो। कार्यालयबाट यस्ता कार्यको अनुमति गरेको प्रतिवेदन समेत संलग्न गरेको नदेखिएकोले यससम्बन्धमा एकिन गर्ने आधार रहेन। पालिकाले अमानतबाट कार्य गराउदा प्रचलित कानूनको पालना गर्नुपर्दछ।</p>																																				
२४			<p><b>टुक्रा खरिद</b></p> <p><b>टुक्रा खरिद</b>– सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोभैम खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोभैम खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । नगरपालिकाले यो वर्ष नगरपालिका चालुवाट विभिन्न वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि नअपनाइ एकै प्रकृतिका वस्तु तथा सेवालार्इ विभिन्न समयमा टुक्रा गरी प्रतिस्पर्धावाट वंचित हुने गरी खरिद गरेको देखिन्छ। निम्नानुसार टुक्रा गरी खरिद गरेको उल्लेखित खरिदमा देखिएको कैफियतको प्रमाण पेशहुनुपर्ने एवम टुक्रापारी खरिद गरेको नियमित नभएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ न र मिति</th> <th>आपुर्तकको नाम</th> <th>खरिद सामग्री</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>सशर्ततर्फको स्वास्थ्य र कृषि तथा पशु</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>१००।०७८।०३।१९</td> <td>न्युखान इलेक्ट्रोनिक्स</td> <td>ल्यापटप युपिएस लगायत</td> <td>४९०७०३</td> <td>लागत अनुमान वेगार खरिद एवम माप्समा दाखिला नभएको र सामग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>११०।०७८।०३।२०</td> <td>हुमा स्टोर एण्ड सप्लयर्स</td> <td>कम्प्युटर प्रिन्टर लगायत</td> <td>४९९९७४</td> <td>लागत अनुमान वेगार खरिद एवम माप्समा दाखिला नभएको र सामग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>१०७।०७८।०३।२०</td> <td>न्यु माइक्रो ल्याण्ड</td> <td>ल्यापटप डेस्कटप प्रिन्टर लगायत</td> <td>१७३२०३</td> <td>लागत अनुमान वेगार खरिद एवम माप्समा दाखिला नभएको र सामग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>१०९।०७८।०३।२०</td> <td>कान्तिपुर इलेक्ट्रोनिक्स</td> <td>प्लास्टिकका भाडाहरु</td> <td>४९९१४९</td> <td>लागत अनुमान तयार नगरेको</td> </tr> <tr> <td>९५।०७८।०३।१९</td> <td>शिवम ट्रेडर्स</td> <td>प्लाष्टिकका कुर्सी र भाडा</td> <td>४९९२२४।९७</td> <td>लागत अनुमान तथा पाम्समा दाखिला नभएको</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ न र मिति	आपुर्तकको नाम	खरिद सामग्री	रकम	कैफियत		सशर्ततर्फको स्वास्थ्य र कृषि तथा पशु				१००।०७८।०३।१९	न्युखान इलेक्ट्रोनिक्स	ल्यापटप युपिएस लगायत	४९०७०३	लागत अनुमान वेगार खरिद एवम माप्समा दाखिला नभएको र सामग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको	११०।०७८।०३।२०	हुमा स्टोर एण्ड सप्लयर्स	कम्प्युटर प्रिन्टर लगायत	४९९९७४	लागत अनुमान वेगार खरिद एवम माप्समा दाखिला नभएको र सामग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको	१०७।०७८।०३।२०	न्यु माइक्रो ल्याण्ड	ल्यापटप डेस्कटप प्रिन्टर लगायत	१७३२०३	लागत अनुमान वेगार खरिद एवम माप्समा दाखिला नभएको र सामग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको	१०९।०७८।०३।२०	कान्तिपुर इलेक्ट्रोनिक्स	प्लास्टिकका भाडाहरु	४९९१४९	लागत अनुमान तयार नगरेको	९५।०७८।०३।१९	शिवम ट्रेडर्स	प्लाष्टिकका कुर्सी र भाडा	४९९२२४।९७	लागत अनुमान तथा पाम्समा दाखिला नभएको	४,११३,९८८
गोभौ न र मिति	आपुर्तकको नाम	खरिद सामग्री	रकम	कैफियत																																			
	सशर्ततर्फको स्वास्थ्य र कृषि तथा पशु																																						
१००।०७८।०३।१९	न्युखान इलेक्ट्रोनिक्स	ल्यापटप युपिएस लगायत	४९०७०३	लागत अनुमान वेगार खरिद एवम माप्समा दाखिला नभएको र सामग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको																																			
११०।०७८।०३।२०	हुमा स्टोर एण्ड सप्लयर्स	कम्प्युटर प्रिन्टर लगायत	४९९९७४	लागत अनुमान वेगार खरिद एवम माप्समा दाखिला नभएको र सामग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको																																			
१०७।०७८।०३।२०	न्यु माइक्रो ल्याण्ड	ल्यापटप डेस्कटप प्रिन्टर लगायत	१७३२०३	लागत अनुमान वेगार खरिद एवम माप्समा दाखिला नभएको र सामग्रीको स्फेकिफिकेसन समेत नखुलेको																																			
१०९।०७८।०३।२०	कान्तिपुर इलेक्ट्रोनिक्स	प्लास्टिकका भाडाहरु	४९९१४९	लागत अनुमान तयार नगरेको																																			
९५।०७८।०३।१९	शिवम ट्रेडर्स	प्लाष्टिकका कुर्सी र भाडा	४९९२२४।९७	लागत अनुमान तथा पाम्समा दाखिला नभएको																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			७७।०७८।०३। १२	वैधनाथ साह पेशकी फर्छ्यौट	आयुर्वेदिक औषधीलगायत	३५५०००	लागत अनुमान दाखिला तथा हस्तान्तरण। प्रयोगको अवस्था खुल्ने प्रमाण पेश हुनुपर्ने
			९२।०७८।०३। १९	अंशु आयुर्वेद सप्लयार्स	आयुर्वेदिक औषधीलगायत	४०००००	पाम्समा दाखिला र प्रयोगको अवस्था खुल्ने प्रमाण पेश हुनुपर्ने
			१०१।०७८।०३। १९	धर्मराज फर्मा	औषधी खरिद	४९९८०७	लागत अनुमान र दाखिला तथा हस्तान्तरण फारम पेशहुनुपर्ने
			१०३।०७८।०३। १९	यस प्याकेजिग	सेनिटाइजर पिपिई सेट तथा औषधी लगायत	४९९१७७। ५०	लागत अनुमान र दाखिला तथा हस्तान्तरण फारम पेशहुनुपर्ने
			१११।०७८।०३। २०	यस प्याकेजिग	मास्क सेनिटाइजर लगायत	१९७७५०	लागत अनुमान र दाखिला तथा हस्तान्तरण फारम पेशहुनुपर्ने
					जम्मा	४११३९८८	

२५

**बोरिङ्ग तथा ट्युबवेल खरिद तथा जडान**

बोरिङ्ग तथा ट्युबवेल जडान कार्य कार्यालयले यस बर्ष बोरिङ्ग तथा ट्युबवेल खरिद तथा जडान कार्य बापत गाउँपालिका (पुँजिगत) तर्फ निम्न बमोजिम गोश्वारा भौचरहरुबाट रु. ३१५१२३२। र संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम (पुँजिगततर्फ ) रु.३०,००,०००। गरी रु.६१,५१,२३२। खर्च लेखेको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न रहेका छन् ।

भौ.नं./मिति	आपूर्तक /उपभोक्ता समितिको नाम	स्थान	बजेट खर्च रकम
४६-०७७।१०।१७	महेन्द्र निर्माण सेवा	वडा नं.५	१९०९०८
६०-०७७।१०।१९	रश्मी टेडर्स एन्ड जेनरल सप्लायर्स	वडा नं.१ को ३ वटा विद्यालयमा	१३७७२८
६९-०७७।१०।१९	स्वर्ण ललित निर्माण सेवा	वडा नं.२	२८६४६८
७१-०७७।१०।१९	रिषी कन्स्ट्रक्शन	वडा नं.३	२८९९५५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
				७२-०७७।१०।१९	रिषी कन्स्टक्शन			१६९७३१	
				७३-०७७।१०।२०	सनराइज कन्स्टक्शन			४८३८१६	
				९४-०७७।१०।२३	साई नेपाल बिल्डर्स			१९०९०८	
				९७-०७७।१०।२३	बोरिङ्ग तथा ट्युबवेल जडान उ.स.	वडा नं ६		७६३७३१	
				१०२-०७७।१०।२५	कृषि बोरिङ्ग जडान उ.स. पिपरा	वडा नं ४		९४०४५	
				१२४-०७७।१०।२९	बोरिङ्ग तथा ट्युबवेल जडान उ.स.			२८७५८९	
				२७३।२०७८।३।२७	सुजल इन्टरप्राइजेज	विभिन्न स्थानमा		२५६३५३	
				३-०७८।२।१० र १५-०७८।३।२४	स्टेट बोरिङ्ग उपभोक्ता समिति	विभिन्न स्थानमा		३००००००	
				जम्मा				६१५१२३२	
			<p>(क)कार्यालयले बोरिङ्ग तथा ट्युबवेल खरिद तथा जडान बापत खर्च लेखेकोमा उक्त ट्युबवेल वितरणका लागि लाभग्राही छनौट गर्दा स्पष्ट, पारदर्शी, समन्यायिक तवरले मापदण्डका आधार स्पष्ट गरी कार्यविधि बनाई वितरण गर्नुपर्नेमा ट्युबवेल वितरण गर्दा लिईएको आधार लेखापरीक्षणमा पेश हुन आएन । साथै अधिल्ला आर्थिक बर्षहरूमा समेत ट्युबवेल वितरण गरिएकोमा पहिले नै प्राप्त गरेका लाभग्राहीहरू दोहोरिन गए नगएको सम्बन्धमा समेत स्पष्ट अभिलेख नराखेकाले भिडान गर्न सकिएन ।</p> <p>(ख) उपभोक्ता समितिमार्फत जटिल कार्य: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(९) मा उपभोक्ता समितिबाट संचालित निर्माण कार्यमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्न नसकिने तर लागत अनुमान तयार गर्दा जटिल प्रकृतिको कार्य भनि उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सहमति लिइ मेशिन प्रयोग गर्न सकिने सो विपरित प्रयोग गरेको पाइएमा उपभोक्ता समितिसंग भएको सम्झौता रद्द गरिने, नियम ९७(१३क) अनुसार उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले प्राप्त गरेको कुनै काममा निर्माण व्यवसायीलाई संलग्न गराइएको पाइएमा सार्वजनिक निकायले उक्त उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायसँग भएको सम्झौता रद्द गरी त्यस्तो उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई भविष्यमा त्यस्तो किसिमको कुनै काम गर्न नदिने अभिलेख राखी सो काम गर्ने निर्माण व्यवसायीलाई कालो सूचीमा राख्न सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयमा सिफारिस गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले उपरोक्तानुसार उपभोक्ता समितिबाट २०० फिट गहिराईसम्म डिप बोरिङ्ग जस्तो जटिल प्रकृतीको काम गरी बोरिङ्ग चार्ज बापत भुक्तानी गरेको छ । एउटै वडामा उपभोक्ता समितिबाट र निर्माण व्यवसायीबाट पनि काम भएको छ । बोलपत्रका माध्यमबाट प्रतिस्पर्धात्मक तवरबाट खरिद गर्न सकिनेमा बोलपत्र नगरी कामलाई टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गराएको छ । जटिल प्रकृतिको कार्य उपभोक्ताबाट गराउने कार्य नियन्त्रण गरी नियमावलीको व्यवस्था अनुसार प्रतिस्पर्धा गराएर मात्र गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>						
२६			कार्यालयसम्बन्धी खर्च null						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२७			<p><b>इन्धन</b></p> <p>सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकारिता कायम गर्ने सम्बन्धी नीतिगत मार्गदर्शन, २०७५ मा सवारी साधनको इन्धन, मर्मत खर्चमा एकरूपता ल्याउन निश्चित मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने साथै सरकारी सवारी साधन सरकारी काममा मात्र प्रयोग गर्ने, सरकारी सवारी साधन अनाधिकृत व्यक्तिले प्रयोग नगर्ने जस्ता व्यवस्था गरेको छ । कार्यालयले उल्लेखित व्यवस्थाको पालना नगरी यस वर्ष इन्धन (पदाधिकारी) मा रु.९३०२२७ र इन्धन कार्यालय प्रयोजनमा रु १४९९५७० खर्च गरेको छ। यसरी खर्चगर्दा इन्धन खर्चको मापदण्ड तयार गरेको छैन भने सवारी साधन अनुसार वार्षिक इन्धन खर्च र उपयोगको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राखेको छैन । इन्धन खर्चलाई मितव्ययी बनाउन कोटा निर्धारण गरी लगवुक राखेर मात्र खर्च लेख्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
२८			<p><b>मर्मत</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ ले सरकारी जिन्सी मालसामान हानी नोक्सानी नहुने गरि संरक्षण गर्ने र तिनीहरुको राम्रो सम्भार गरी वा चालु अवस्थामा राख्ने उत्तरदायित्व सम्बन्धित कार्यालय प्रमुखको हुने उल्लेख छ । सोही वमोजिम कार्यालयमा रहेको चलती जिन्सी मालसामान मर्मत गर्नुपर्ने भएमा कार्यालय प्रमुखबाट मर्मत आदेश स्वीकृत गराई मर्मत गराई खर्च लेख्ने र सोको मर्मत अभिलेख तयार गरी राख्नुपर्दछ । नगरपालिकाले मर्मत खर्च भुक्तानी गर्दा अधिकांश खर्चमा मर्मत आदेश र मर्मत अभिलेख तयार नगरी सवारी साधन मर्मतमा रु १०८३९० मेशिनरी औजार मर्मतसम्भारमा रु ४०९१०९ तथा निर्मित सार्वजनिक सम्पति मर्मतसम्भारमा रु ८०५४५ खर्च लेखेको छ । यस्ता कार्यमा नियन्त्रण गरी नियमको पालना गर्न तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
२९			<p><b>सवारीसाधन भाडा</b></p> <p>:</p> <p><b>सवारीसाधन भाडा:</b>कार्यालयको दैनिक कामकारवाहीको लागि तथा पदाधिकारीको निमित्त समेत विभिन्न समयमा सवारीसाधन भाडामा लिएवापत सवारीसाधन भाडा शिर्षकवाट रु ७ लाख ३० हजार खर्चलेखेको देखिन्छ। सवारी साधनको दर निर्धारण तथा छनोटको आधार र कतिपयमा प्रयोजनसमेत खुलेको देखिदैन। सम्झौता वमोजिमको सवारीसाधन स्वामित्वभएकोलाई भुक्तानी गर्नुपर्नेमा अन्य व्यक्तिलाई समेत भुक्तानी गरिएको देखिन्छ।अत यस्ता कार्यलाई तत्काल नियन्त्रण गरिनुपर्दछ। कार्यालयको कामको प्रकृति र कार्य व्यस्तताको दृष्टिकोणले कार्यालय प्रयोजनको लागिमात्र प्रतिस्पर्धात्मक तवरले भाडा निर्धारणगरी सवारीसाधन भाडामा लिइनुपर्दछ । गाउपालिकाले २०७७ श्रावण ५ देखि माघमसान्तसम्मको लागि मासिक रु ९०००० कादरले गाडी भाडामा लिएकोमा रु ६३०००० भुक्तानी गरेको देखिन्छ। ६ महिना २८ दिनको प्रतिमहिना रु ९०००० कादरले जम्मा ६९८७५०मात्र भुक्तानी हुनुपर्नेमा वढी भुक्तानी भएको कर वाहेकको रकम असुल हुनुपर्ने रु</p>	१०,१२५
३०			<p><b>घरभाडा</b></p> <p>गाउपालिकाले कार्यालय प्रयोजनको निमित्तभनी पालिकाभित्र तथा वाहिर घरभाडा लिएकोभनी विभिन्न व्यक्तिलाई यसवर्ष रु ८ लाख घरभाडा खर्च लेखेको छ। कतिपय घरभाडावापतको भुक्तानीमा सम्झौता पेश भएको छैन। घरभाडा लिनुपर्दा सार्वजनिक सुचना प्रकासन गरेको देखिदैन भने दररेट निर्धारणको निमित्त समिति गठन भएको देखिदैन। वार्षिक घरभाडा वृदिगर्दाको आधार समेत स्पष्ट देखिदैन।घरभाडा लिदा घरभाडा निर्धारण समितिको गठनगरी सार्वजनिक सुचना प्रकासन गर्दै प्रयोजन समेत खुल्नेगरी प्रतिस्पर्धात्मक तवरले छनोट गर्ने र सम्झौता तथा अभिलेख व्यवस्थित राखिनु पर्दछ।</p>	
३१			<p><b>सेवा तथा परामर्श</b></p>	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
३१.१			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४कोदफा ८३मा स्थानीयतहले आफ्नो अधिकारक्षेत्र कार्यबोझको विश्लेषणगरी संगठनतथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणकोआधारमा स्थायीरसेवाकरारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्तावगर्नुपर्ने अस्थायी दरबन्दी सृजनागर्न नहुनेव्यवस्थाछ। गाउपालिकाले विभिन्न पदमा के कति जना करारमा राखी काम गराएको सम्वन्धमा विवरण तयार गरेको देखिदैन।सामाजिक परिचालकसमेतलाई समेत करारमा राखी भुक्तानी गरेकोमा करारको कर्मचारीको सम्झौता म्याद थप छनोट प्रकृया लगायतका कागजात पेश हुन नसकोले पालिकाले आवश्यक भन्दा बढी र सम्झौता नगरी कर्मचारी करारमा राखेको छैन भन्न सकिएन भने करारको कर्मचारीको छनोट प्रकृयासम्वन्धमा समेत एकिन गर्ने आधार भएन।सङ्गठन व्यवस्थापन सर्वेक्षणबाट दरबन्दी स्वीकृत नगरी कर्मचारी राख्ने कार्य नियन्त्रण गर्नुपर्दछ। साथै यसवर्ष गाउपालिकाले करारको कर्मचारीहरुलाई समेत महंगी भत्तावापत रु २ लाख भुक्तानी गरेकोमा भुक्तानीको आधार पेशहुनुपर्ने अन्यथा करकटीगरी असुल हुनुपर्ने रु	२००,०००																				
३१.२			गाउपालिकाले पालिका र गोहिलविच प्राविधिक परिचालन सम्वन्धी सम्झौता गरेकोमा सम्झौता वमोजिम प्राविधिक परिचालनको कार्य गरेकोभनी रु १४ लाख ९५ हजार ६०० भुक्तानी गरेको देखिन्छ। २०७७ श्रावणदेखि पुससम्मको भुक्तानी गरेकोमा सो वखत कार्यालयमा प्राविधिक कर्मचारी हाजिर रहेको अवस्थामा समेत प्राविधिक कर्मचारीबाट गराउनुपर्ने कार्य कर्मचारीलाई जिम्मेवारी प्रदान नगरी परामर्श कम्पनीमार्फत कार्य गराएको तथा प्राविधिक परिचालन अन्तर्गत के कस्तो कार्य गरेको प्राविधिक प्रतिवेदनसमेत संलग्न नगरी भुक्तानी गरेको नियमति मान्न नसकिएको रु	१,४९५,६००																				
३१.३			<p><b>डिपिआर:</b> बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वयन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययन गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ। यस कार्यालयले नमुना परीक्षण गर्दा निम्न वमोजिमको डिपिआर कार्य परामर्शदाताबाट गराएको देखियो। डिपिआर प्रतिवेदनको दाखिला र डिपिआर प्रतिवेदन उपलब्ध हुन सकेन। यस्तो अध्ययन कार्य गराउँदा लाग्ने खर्चको लागत अनुमान तयार गर्दा कुनै आधार नलिई स्वीकृत बजेट वमोजिमकै रकम खर्च गरेको उपयुक्त देखिएन सम्झौताको मिति र कार्यसम्पन्न गर्नुपर्ने अवधिसमेत उल्लेखभएको देखिदैन।तुलनात्मक विवरण तयारी तथा छनोट गर्दा पालिकाको जनशक्ति प्रयोगनगरी कन्सल्टेन्टको कर्मचारीबाट गराएको देखिन्छ।डी.पी.आर. तयार गर्दा एवम परामर्शदाता छनोटगर्दा गाउपालिकाको प्राविधिक जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा गाउपालिकाको प्राविधिक जनशक्तिबाट यस्तो कार्य गराउनु पर्दछ। साथै यसरी अध्ययन प्रतिवेदन तयार भएका आयोजनाहरु कार्यान्वयनमा गएको समेत नदेखिएकोले खर्चको सार्थकता समेत देखिएन। डिपिआर प्रतिवेदन र जिन्सी दाखिला प्रतिवेदन पेश नभएकोले वास्तविक कार्य भएको हो भन्न सकिएन। अत डिपिआर प्रतिवेदन एवम जिन्सी दाखिला तथा कैफियतमा उल्लेखित प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="577 842 1863 1114"> <thead> <tr> <th>गोभौ न र मिति</th> <th>परामर्शदाताको नाम</th> <th>कार्यविवरण</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२२।०७७।१०।२६</td> <td>यसोधा आर्किटेक्टस</td> <td>कोल्डस्टोरको डिपिआर</td> <td>९९०२१९</td> <td>जिन्सी दाखिला तथा डिपिआर प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>२३।०७७।१०।२६</td> <td>गहिल इन्जिनियरिंग</td> <td>क्षेत्रिय रंगशालाको डिपिआर</td> <td>९९१९४२</td> <td>विजक नम्बर हातले लेखेकोहुदा करसमायोजन प्रमाण समेत पेश हुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१९८२१६९</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ न र मिति	परामर्शदाताको नाम	कार्यविवरण	रकम	कैफियत	२२।०७७।१०।२६	यसोधा आर्किटेक्टस	कोल्डस्टोरको डिपिआर	९९०२१९	जिन्सी दाखिला तथा डिपिआर प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने	२३।०७७।१०।२६	गहिल इन्जिनियरिंग	क्षेत्रिय रंगशालाको डिपिआर	९९१९४२	विजक नम्बर हातले लेखेकोहुदा करसमायोजन प्रमाण समेत पेश हुनुपर्ने			जम्मा	१९८२१६९		१,९८२,१६९
गोभौ न र मिति	परामर्शदाताको नाम	कार्यविवरण	रकम	कैफियत																				
२२।०७७।१०।२६	यसोधा आर्किटेक्टस	कोल्डस्टोरको डिपिआर	९९०२१९	जिन्सी दाखिला तथा डिपिआर प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने																				
२३।०७७।१०।२६	गहिल इन्जिनियरिंग	क्षेत्रिय रंगशालाको डिपिआर	९९१९४२	विजक नम्बर हातले लेखेकोहुदा करसमायोजन प्रमाण समेत पेश हुनुपर्ने																				
		जम्मा	१९८२१६९																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
३१.४			<p><b>भुक्तानीमा कर-</b> आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ मा भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायका भुक्तानीमा नियमानुसार लाग्ने अग्रिम कर कट्टी नगरेकोले सम्बन्धितवाट असुलगरी राजस्व दाखिला हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>करको दर</th> <th>कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>गाउपालिका चालु</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>४३।०७७।११।२७</td> <td>मुद्दा मामिलामा परामर्श गरेवापत नारायण प्रसाद रौनियार गुमालाई भुक्तानी</td> <td>४९०००</td> <td>१५ प्रतिशत</td> <td>७३५०</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	विवरण	भुक्तानी रकम	करको दर	कर रकम		गाउपालिका चालु				४३।०७७।११।२७	मुद्दा मामिलामा परामर्श गरेवापत नारायण प्रसाद रौनियार गुमालाई भुक्तानी	४९०००	१५ प्रतिशत	७३५०	७,३५०
गोभौनं./मिति	विवरण	भुक्तानी रकम	करको दर	कर रकम															
	गाउपालिका चालु																		
४३।०७७।११।२७	मुद्दा मामिलामा परामर्श गरेवापत नारायण प्रसाद रौनियार गुमालाई भुक्तानी	४९०००	१५ प्रतिशत	७३५०															
३२			<b>विविध कार्यक्रम खर्च</b>																
३२.१			<p><b>आर्थिक सहायता-</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन,२०७४ मा गाउपालिकालाई आर्थिक सहायता दिने, शुमकामना तथा समवेदना वापत खर्च लेख्न पाउने व्यवस्था गरेको छैन । यस किसिमले आर्थिक सहायताका रुपमा वितरणमुखी कार्यमा खर्च गर्ने प्रवृत्तिमाथि मित्तव्ययिता कायमगरी पुर्वाधारजन्य विकास निर्माणको कार्यमा खर्च गरी वजेट तथा कार्यक्रमको उदेश्य प्राप्त गर्न ध्यान दिनु पर्दछ । पालिकाले यस वर्ष विभिन्न कार्यको निमित्त भनी आर्थिक सहायता उपलब्ध गराएको छ । साहायताको रकम सम्बन्धित संस्थाको खातामा जम्मा नगरी व्यक्तिलाई उपलब्ध गराउने कार्यमा नियन्त्रण गरिनुपर्दछ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्रसं</th> <th>संस्थाको नाम</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री श्री १०८ विष्णु महायज्ञ कार्यक्रमको लागिभनी ज्ञानेन्द्र प्रसाद यादव</td> <td>४०००००</td> <td>व्यक्तिको खातामा रकम जम्मा</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>जिल्ला भारतोलन संघ सप्तरी</td> <td>१०००००</td> <td>अनुरोधपत्र संलग्न नभएको</td> </tr> </tbody> </table>	क्रसं	संस्थाको नाम	रकम	कैफियत	१	श्री श्री १०८ विष्णु महायज्ञ कार्यक्रमको लागिभनी ज्ञानेन्द्र प्रसाद यादव	४०००००	व्यक्तिको खातामा रकम जम्मा	२	जिल्ला भारतोलन संघ सप्तरी	१०००००	अनुरोधपत्र संलग्न नभएको				
क्रसं	संस्थाको नाम	रकम	कैफियत																
१	श्री श्री १०८ विष्णु महायज्ञ कार्यक्रमको लागिभनी ज्ञानेन्द्र प्रसाद यादव	४०००००	व्यक्तिको खातामा रकम जम्मा																
२	जिल्ला भारतोलन संघ सप्तरी	१०००००	अनुरोधपत्र संलग्न नभएको																
३२.२			<p><b>धानवाली पकेट क्षेत्र कार्यक्रम:</b> गाउपालिकाले प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकिकरण परियोजना अन्तर्गत साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र पकेट विकास कार्यक्रम वमोजिम धानवाली पकेट कार्यक्रम संचालन भएकोभनी रु ९ लाख ७० हजार चन्द्र बहुउदेशिय सहकारीलाई भुक्तानी गरेको देखिन्छ। कार्यविधि वेगर प्रतिस्पर्धा समेत नगरी सोझै छनोट गरिएको सहकारीले धान तथा विषादी एवम स्यालो ट्युवेल लगातयको सामाग्री वितरण गर्दा पालिकाले कृषकको निमित्त सार्वजनिक सुचना प्रकासन गरेको देखिदैन भने खर्च गर्दा कार्यक्रमको समयसारिणी संचालित कार्यक्रम एवम सामाग्री खरिदको विधि र वितरणको आधार खुल्ने मापदण्ड तयार गरेको देखिदैन। केकति अनुदानमा संचालित कार्यक्रम हो एवम लागत साझेदारिताको अनुपात कहा के कसरी व्यहोरेको खुल्ने प्रमाण संलग्न छैन। स्पेयर चार्जर वापत रु १४६२५० तथा स्यालो ट्युवेल जडान वापत रु ४७६००० खर्च देखाएकोमा प्राविधिक मुल्यांकन र कृषक वैठकवाट अनुमोदन समेत गरेको देखिदैन। कार्यक्रमको अनुमगन र प्राविधिक मुल्यांकनसमितको वृत्तित प्रगति प्रतिवेदन समेत संलग्न नभएको र प्रशिक्षण विषयवस्तु र कार्यपत्र आदि समेत संलग्न नराखी खर्च लेखेकोले नियमित नभएको रु</p>	९७०,०००															
३२.३	२०८	२०७८-३-२३	<p><b>न्यायिक चेतना कार्यक्रमवापतको भुक्तानी:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ।गाउपालिकाले न्यायिक समितिको निमित्त चेतना कार्यक्रम संचालन गरेकोभनी डेभलपमेन्ट फाउण्डेसनलाई रु ३ लाख भुक्तानी गरेको छ।कार्यक्रममा के कस्तो न्यायिक सचेतना कार्यक्रम सम्पन्न भएको र सहभागिता तथा उपस्थितिसमेत संलग्न छैन। अनुमगन गरेको प्रतिवेदन संलग्नछैन। संस्था छनोटको आधारसमेत पेश भएको छैन।</p>																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
३२.४	१६६	२०७८-३-२५	<b>फाइल पेश हुनुपर्ने:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले विभिन्न स्वास्थ्यको कार्यक्रम संचालन गरेवापत स्वास्थ्य संयोजक रामचन्द्र यादवलाई रु ६३५००० भुक्तानी गरेको छ। कार्यक्रमको विल भरपाई रु ५८३७३७।५० को रहेकोमा रु ६३५००० भुक्तानी गरेकोले रु ५९२६२।५० वढी भुक्तानी दिएको देखिन्छ। कार्यक्रममा सहभागीहरुको उपस्थिति संलग्न भएको देखिदैन। अत कार्यक्रमको उपस्थिति र अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु	५८३,७३७.५																		
३२.५			<b>कृषक दर्ता व्यवस्थापन कार्यक्रम:</b> गाउपालिकाले कृषक दर्ता व्यवस्थापन कार्यक्रम वापत रु ३ लाख खर्च लेखेको छ। कृषकहरुको तथ्यांक प्रवृष्टि गरेकोभनी कार्यालयको कर्मचारीलाई रु ८००० भुक्तानी गरेको देखिन्छ। ४ गणकले तथ्यांक संकलन गरेवापत रु ४०००० भुक्तानी गरेकोमा कुनै सम्झौता गरेको देखिदैन। तर गणक छनोट गर्दा विभिन्न समयमा बैठक वसेको भनी रु ५२००० बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको छ। के कति कृषकको तथ्यांक संकलन गरेको अभिलेख मागगर्दा पेश हुन सकेन खरिद गरिएको सामग्री समेत दाखिला भएको देखिदैन। कार्यक्रमको अनुगमन तथा प्रगति प्रतिवेदन संलग्न छैन। अत कार्यालयकै कर्मचारीले प्रशिक्षणगर्दा लिएको कार्यपत्र वेगरको प्रशिक्षक भत्ता तथा गणक छनोट गर्दाको बैठकभत्ता लिन सक्ने आधार पेश हुनुपर्ने रु	६०,०००																		
३२.६	१६६	२०७८-३-२५	<b>वढी भुक्तानी:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले विभिन्न स्वास्थ्यको कार्यक्रम संचालन गरेवापत स्वास्थ्य संयोजक रामचन्द्र यादवलाई रु ६३५००० भुक्तानी गर्दा विल भरपाई रु ५८३७३७।५० कोमात्र पेश गरेकोले रु ५९२६२।५० वढी भुक्तानी भएको असुल हुनुपर्ने रु	५९,२६२																		
३३			<b>गाउपालिका शिक्षा चालुतर्फ</b>																			
३३.१	४	२०७८-३-१३	<b>कोरोना व्यवस्थापन तथा चेतनामुलक कार्यक्रमको निमित्त विधालयमा निकास:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले विभिन्न विधालयलाई कोरोना भाइरस व्यवस्थापन तथा जनचेतनामुलक कार्यक्रमका लागि विभिन्न विधालयलाई रु ७ लाख १६ हजार निकास गरेको छ। कार्यक्रमको लागत अनुमान पेश भएको देखिदैन भने विधालय छनोटको आधारसमेत स्पष्ट देखिदैन। निकास रकमबाट विधालयमा के कस्तो कार्यक्रम संचालन भए र के कति खर्च भएकोसम्बन्धमा खर्चको विल भरपाई तथा अनुगमन प्रतिवेदनसमेत संलग्न छैन। अत निकास रकमको खर्चको विल भरपाई र अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु	७९६,०००																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्रसं</th> <th>विधालयको नाम</th> <th>निकास रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री जनता शंकर मा वि राजगढ ३</td> <td>१३००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री जनता आवि राजगढ ३</td> <td>१३००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री रा प्रा वि झुटकी पोखरी राजगढ १</td> <td>२६००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्री जनता डिव्हार राप्रावि इनर्वा राजगढ ६</td> <td>१९६०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>७९६०००</td> </tr> </tbody> </table>	क्रसं	विधालयको नाम	निकास रकम	१	श्री जनता शंकर मा वि राजगढ ३	१३००००	२	श्री जनता आवि राजगढ ३	१३००००	३	श्री रा प्रा वि झुटकी पोखरी राजगढ १	२६००००	४	श्री जनता डिव्हार राप्रावि इनर्वा राजगढ ६	१९६०००		जम्मा	७९६०००	
क्रसं	विधालयको नाम	निकास रकम																				
१	श्री जनता शंकर मा वि राजगढ ३	१३००००																				
२	श्री जनता आवि राजगढ ३	१३००००																				
३	श्री रा प्रा वि झुटकी पोखरी राजगढ १	२६००००																				
४	श्री जनता डिव्हार राप्रावि इनर्वा राजगढ ६	१९६०००																				
	जम्मा	७९६०००																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
३३.२	०७	२०७८-३-२०	<p><b>कार्यसम्पन्न पेशहुनुपर्ने:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को (ख )र (ग ) खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिग विल वा अन्य कुनै विल वीजकको भुक्तानी गर्दा करारका शर्त वोजिम प्राविधिक नाप जाच गरी नापीकितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा गर्न सकिने व्यवस्थाछ। गाउपालिकाले विभिन्न शिर्षकहरुमा खर्चगर्नको निमित्त विधालयहरुमा रु १८ लाख १२ हजार ५०० निकासा गरेकोमा हालसम्मपनि कार्यसम्पन्न पेश भएको देखिदैन। यसरी गाउपालिकावाट विभिन्न प्रयोजनका निमित्त निकासा भएको रकम सम्बन्धित शिर्षकमा खर्चभई कार्यसम्पन्न भए नभएको एकिन गर्ने कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेशहुनुपर्ने र संघिय सशर्तवाट छात्रवृत्तिको निमित्त अलग्गै रकम निकासा भएको अवस्थामा समेतपून गाउपालिका शिक्षा चालुवाट अलग्गै छात्रवृत्ति निकासा गर्नुको कारण र वितरणको भरपाई पेशहुनुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="712 359 1729 896"> <thead> <tr> <th>विधालयको नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>निकासा</th> <th>छात्रवृत्ति</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री जनता शंकर मा वि राजगढ ३</td> <td>कोरोना भाइरस तथा फर्निचर व्यवस्थापन र मर्मत संभार</td> <td>५०००००</td> <td>४८०००</td> </tr> <tr> <td>श्री जनता मावि वेल्ही चपेना राजगढ ४</td> <td>फर्निचर व्यवस्थापन तथा मर्मत संभार</td> <td>३५००००</td> <td>२६०००</td> </tr> <tr> <td>श्री प्रा वि वनैनिया राजगढ २</td> <td>कोरोना भाइरस तथा फर्निचर व्यवस्थापन र मर्मत संभार</td> <td>३५००००</td> <td>२६०००</td> </tr> <tr> <td>श्री जनता आवि राजगढ ३</td> <td>माटो पुर्ने तथा मर्मत संभार कार्य</td> <td>२६२५००</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>श्री राप्रावि जमुवा राजगढ ४</td> <td>फर्निचर व्यवस्थापन कार्य</td> <td>२०००००</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>श्री जनता राप्रावि वरदाही राजगढ ६</td> <td>फर्निचर खरिद तथा व्यवस्थापन</td> <td>५००००</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१७१२५००</td> <td>१०००००</td> </tr> </tbody> </table>	विधालयको नाम	प्रयोजन	निकासा	छात्रवृत्ति	श्री जनता शंकर मा वि राजगढ ३	कोरोना भाइरस तथा फर्निचर व्यवस्थापन र मर्मत संभार	५०००००	४८०००	श्री जनता मावि वेल्ही चपेना राजगढ ४	फर्निचर व्यवस्थापन तथा मर्मत संभार	३५००००	२६०००	श्री प्रा वि वनैनिया राजगढ २	कोरोना भाइरस तथा फर्निचर व्यवस्थापन र मर्मत संभार	३५००००	२६०००	श्री जनता आवि राजगढ ३	माटो पुर्ने तथा मर्मत संभार कार्य	२६२५००	०	श्री राप्रावि जमुवा राजगढ ४	फर्निचर व्यवस्थापन कार्य	२०००००	०	श्री जनता राप्रावि वरदाही राजगढ ६	फर्निचर खरिद तथा व्यवस्थापन	५००००	०		जम्मा	१७१२५००	१०००००	१,८१२,५००
विधालयको नाम	प्रयोजन	निकासा	छात्रवृत्ति																																	
श्री जनता शंकर मा वि राजगढ ३	कोरोना भाइरस तथा फर्निचर व्यवस्थापन र मर्मत संभार	५०००००	४८०००																																	
श्री जनता मावि वेल्ही चपेना राजगढ ४	फर्निचर व्यवस्थापन तथा मर्मत संभार	३५००००	२६०००																																	
श्री प्रा वि वनैनिया राजगढ २	कोरोना भाइरस तथा फर्निचर व्यवस्थापन र मर्मत संभार	३५००००	२६०००																																	
श्री जनता आवि राजगढ ३	माटो पुर्ने तथा मर्मत संभार कार्य	२६२५००	०																																	
श्री राप्रावि जमुवा राजगढ ४	फर्निचर व्यवस्थापन कार्य	२०००००	०																																	
श्री जनता राप्रावि वरदाही राजगढ ६	फर्निचर खरिद तथा व्यवस्थापन	५००००	०																																	
	जम्मा	१७१२५००	१०००००																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
३३.३	०३	२०७८-३-१३	<p><b>कार्यसम्पन्न पेशहुनपर्ने:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को (ख) र (ग) खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिग विल वा अन्य कुनै विल वीजको भुक्तानी गर्दा करारका शर्त वोजिम प्राविधिक नाप जाच गरी नापीकितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा गर्न सकिने व्यवस्था छ। गाउँपालिकाले गाउँसभाको निर्णय अनुसार भनी विभिन्न विधालयलाई भौतिक पूर्वाधार तथा मर्मत सम्भार कार्यको निमित्त रु १७ लाख ६९ हजार निकासा गरेको छ। मर्मतसम्भारको निमित्त लागत अनुमान पेश गरेको छैन भने मर्मत कार्य सम्पन्न भएनभएको एकिन गर्न कार्यसम्पन्न पेश भएको छैन। अतः गाउँसभाको निर्णय तथा अनुगमन र कार्यसम्पन्न पेश हुनुपर्ने रु</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>क्रसं</th> <th>विधालयको नाम</th> <th>निकासा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री जनता शंकर मा वि राजगढ ३</td> <td>१००००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री जनता आवि राजगढ ३</td> <td>५५००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री रा प्रा वि झुटकी पोखरी राजगढ १</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्री जनता डिव्हार राप्रावि इनर्वा राजगढ ६</td> <td>१६९५००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१७६९५००</td> </tr> </tbody> </table>	क्रसं	विधालयको नाम	निकासा रकम	१	श्री जनता शंकर मा वि राजगढ ३	१००००००	२	श्री जनता आवि राजगढ ३	५५००००	३	श्री रा प्रा वि झुटकी पोखरी राजगढ १	५००००	४	श्री जनता डिव्हार राप्रावि इनर्वा राजगढ ६	१६९५००		जम्मा	१७६९५००	१,७६९,५००
क्रसं	विधालयको नाम	निकासा रकम																				
१	श्री जनता शंकर मा वि राजगढ ३	१००००००																				
२	श्री जनता आवि राजगढ ३	५५००००																				
३	श्री रा प्रा वि झुटकी पोखरी राजगढ १	५००००																				
४	श्री जनता डिव्हार राप्रावि इनर्वा राजगढ ६	१६९५००																				
	जम्मा	१७६९५००																				
३४	१३	२०७८-३-२३	<p><b>विल भरपाई पेश हुनुपर्ने</b>  <b>वढी भुक्तानी:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउँपालिकाले प्रधानाध्यापकहरुको बैठकको विल भरपाई रु १९७००० भएकोमा कर्मचारी अरुण कुमार साहलाई रु १२०००० भुक्तानी गरेकोले वढी भुक्तानी भएकोले असुल हुनुपर्ने रु</p>	३,०००																		
३५			<b>कर्मचारीको भ्रमण तथा अनुगमन खर्च</b>																			
३५.१		२०७८-११-२६	<p><b>भ्रमण अभिलेख एवं प्रतिवेदन:</b> भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ अनुसार आफू कार्यरत क्षेत्रभित्र भ्रमण गर्दा दैनिक भ्रमण भत्ता नपाउने तथा एकै दिन गएर फर्किन सक्ने ठाउँमा खाजा खर्च वापत दैनिक भ्रमण भत्ताको २५ प्रतिशत रकम दिन सकिने उल्लेख छ। नियम २१ मा भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि सम्बन्धित कार्यालयले अनुसूची-६ बमोजिमको ढाँचामा भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले विभिन्न कर्मचारीले विभिन्न स्थानमा भ्रमण गरेको रु ४९८८०५ भ्रमण खर्च लेखेकोमा भ्रमण अभिलेख व्यवस्थित राखेको छैन।, सरुवा तथा भ्रमण भत्ता एकमुष्ट भ्रमण/अनुगमन प्रतिवेदन बेगर तेरिज तयार नगरी खर्च लेखेको, एकै दिन गएर फर्किन सक्ने स्थान राजविराजलगायतकोसमेत दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी गरेको नियमित देखिएन। नियमावलीमा उल्लेख भएबमोजिम भ्रमण अभिलेख तथा भ्रमण प्रतिवेदन राखेरमात्र भ्रमण खर्च लेख्ने र एकैदिन जान आउन सकिने स्थानमा बास बस्ने गरी काज खटाउने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।</p>																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																
३५.२			<p><b>सहकारीसंस्था अनुगमन:</b> गाउपालिकाले पालिकाभित्र रहेका सहकारी संस्थाको २।१० देखि ३।१७ सम्म अनुगमन गरेकोभनी ६ दिनको ३ कर्मचारीलाई प्रप्रअ सहित रु २४००० अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेको छ। गाउपालिका क्षेत्रको सहकारी अनुगमन गरेवापत कर्मचारीले अनुगमन भत्ता भुक्तानी लिनसक्ने आधार पेशहुनुपर्ने अन्यथा करकटीगरी वाकि रकम असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्रसं</th> <th>पद</th> <th>कर्मचारी</th> <th>अनुगमन भत्ता</th> <th>कर</th> <th>खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>प्रप्रअ</td> <td>रमेश प्रसाद यादव</td> <td>९६००</td> <td>१४४०</td> <td>८१६०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>आलेप प्रमुख</td> <td>अविन यादव</td> <td>७२००</td> <td>१०८०</td> <td>६१२०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>प्रशासन प्रमुख</td> <td>नगिना केसी</td> <td>७२००</td> <td>१०८०</td> <td>६१२०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२४०००</td> <td></td> <td>२०४००</td> </tr> </tbody> </table>	क्रसं	पद	कर्मचारी	अनुगमन भत्ता	कर	खुद भुक्तानी	१	प्रप्रअ	रमेश प्रसाद यादव	९६००	१४४०	८१६०	२	आलेप प्रमुख	अविन यादव	७२००	१०८०	६१२०	३	प्रशासन प्रमुख	नगिना केसी	७२००	१०८०	६१२०			जम्मा	२४०००		२०४००																			
क्रसं	पद	कर्मचारी	अनुगमन भत्ता	कर	खुद भुक्तानी																																															
१	प्रप्रअ	रमेश प्रसाद यादव	९६००	१४४०	८१६०																																															
२	आलेप प्रमुख	अविन यादव	७२००	१०८०	६१२०																																															
३	प्रशासन प्रमुख	नगिना केसी	७२००	१०८०	६१२०																																															
		जम्मा	२४०००		२०४००																																															
३६	११	२०७८-३-२३	<p><b>विधालय अनुगमन खर्च</b></p> <p><b>विधालय अनुगमन भत्ता:</b> अर्थमन्त्रालयको कार्यसंचालन निर्देशिका २०७५ कोपरिच्छेद ७ खर्चको मापदण्ड सम्बन्धी निर्णयतथा कार्यविधिको७।१।१मावैठकभत्ताको मापदण्डको सम्बन्धमा व्यवस्था गरेकोछ। कार्यालयसमय अधिवापछी भएको वैठकमा मात्रभत्ता पाउने व्यवस्थाछ भनेएउटै निकाय अन्तर्गतका पदाधिकारीतथा कर्मचारीमात्र वस्ने वैठकमा भत्ता प्रदानगर्न नमिल्ने व्यवस्थाछ।गाउपालिकाले २ पदाधिकारी र ६ कर्मचारीलाई विभिन्न विधालय अनुगमन गरेकोभनी पालिकाभित्रकै विधालय अनुगमन गर्दासमेत अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेको छ।पदाधिकारीको सेवासुविधा सम्बन्धी कानुनले मासिक ३ पटको अनुगमन भत्ता उपलब्ध गराउने उल्लेख भएपनि मासिक के कति अनुगमन भएको भनी अभिलेख राखेको नदेखिएकोले एकिन गर्ने आधार भएन। कर्मचारीले गाउपालिकाभित्रकै विधालय अनुगमन गर्दा लिएको अनुगमन भत्ता प्राप्त गर्ने आधार पेशहुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>दिन</th> <th>दैनिक भत्ता</th> <th>जम्मा भत्ता</th> <th>करकटी</th> <th>खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>रमेश प्रसाद यादव</td> <td>४</td> <td>१५००</td> <td>६०००</td> <td>९००</td> <td>५१००</td> </tr> <tr> <td>राम भगत मण्डल</td> <td>१०</td> <td>१५००</td> <td>१५०००</td> <td>२२५०</td> <td>१२७५०</td> </tr> <tr> <td>अरुण कुमार साह</td> <td>१०</td> <td>१५००</td> <td>१५०००</td> <td>२२५०</td> <td>१२७५०</td> </tr> <tr> <td>अविन यादव</td> <td>२</td> <td>१५००</td> <td>३०००</td> <td>४५०</td> <td>२५५०</td> </tr> <tr> <td>राम केवल सिंह</td> <td>४</td> <td>१५००</td> <td>६०००</td> <td>९००</td> <td>५१००</td> </tr> <tr> <td>नगिना केसी</td> <td>२</td> <td>१५००</td> <td>३०००</td> <td>४५०</td> <td>२५५०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>६००००</td> <td>९०००</td> <td>५१०००</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	दिन	दैनिक भत्ता	जम्मा भत्ता	करकटी	खुद भुक्तानी	रमेश प्रसाद यादव	४	१५००	६०००	९००	५१००	राम भगत मण्डल	१०	१५००	१५०००	२२५०	१२७५०	अरुण कुमार साह	१०	१५००	१५०००	२२५०	१२७५०	अविन यादव	२	१५००	३०००	४५०	२५५०	राम केवल सिंह	४	१५००	६०००	९००	५१००	नगिना केसी	२	१५००	३०००	४५०	२५५०		जम्मा		६००००	९०००	५१०००	६०,०००
कर्मचारीको नाम	दिन	दैनिक भत्ता	जम्मा भत्ता	करकटी	खुद भुक्तानी																																															
रमेश प्रसाद यादव	४	१५००	६०००	९००	५१००																																															
राम भगत मण्डल	१०	१५००	१५०००	२२५०	१२७५०																																															
अरुण कुमार साह	१०	१५००	१५०००	२२५०	१२७५०																																															
अविन यादव	२	१५००	३०००	४५०	२५५०																																															
राम केवल सिंह	४	१५००	६०००	९००	५१००																																															
नगिना केसी	२	१५००	३०००	४५०	२५५०																																															
	जम्मा		६००००	९०००	५१०००																																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३७			<b>विविध खर्च</b>	
३७.१			<b>विविध खर्च</b> – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष विविधतर्फ रु. ४००००० विविध कार्यक्रम तर्फ रु १३२११८९ खर्च गरेको छ । कतिपय विलहरूमा मिति र प्रयोजन समेत खुलेको देखिदैन । यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नुपर्दछ ।	
३७.२			<b>सचिवालय खर्च:</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले यसवर्ष गापा अध्यक्षको सचिवालय खर्चवापत रु ७९९८२० खर्च लेखेको छ । खाजा नास्ता स्टेसनरी रिचार्जलगायतको कतिपय खर्चको मिति प्रयोजन र औचित्य खुलेको देखिदैन । पदाधिकारीले कानून वमोजिम संचार अतिथि सत्कार लगायतको खर्च भुक्तानी गरेको अवस्थामा समेत सचिवालय खर्चभनी भुक्तानी दिएकोले अलग्गै सचिवालय खर्चको प्रयोजन तथा आधार पेशहुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु	७९९,८२०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																												
३८			<p><b>प्रमाण पेशहुनुपर्ने</b>  <b>प्रमाण पेश हुनुपर्ने:</b>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले देहायको खर्चगर्दा कैफियतमा उल्लेखित प्रमाण उपलब्ध नभएकोले पेश हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ न र मिति</th> <th>आपूर्तक</th> <th>खरिद सामाग्री</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१४२१०३१९६</td> <td>वेभसर्भर नेपाल</td> <td>वार्षिक इन्टरनेट सेवा</td> <td>२७८६२५</td> <td>सम्झौता पेशहुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>१६६१०३१२९</td> <td>मनोहर मुखिया</td> <td>कानुनी किताव तथा स्टेसनरी सामाग्री</td> <td>१९८७८९</td> <td>जिन्सी दाखिला पेशहुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>२२४१०३१२५</td> <td>विवेन्द्र प्रसाद यादव</td> <td>खेलकुद सामाग्री खरिद</td> <td>१०००००</td> <td>जिन्सी दाखिला र हस्तान्तरण फारम पेश हुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>२२९१०३१२५</td> <td>आर एण्ड ए ट्रेडर्स</td> <td>मसलन्द सामाग्री</td> <td>९७४०६</td> <td>जिन्सी दाखिला पेशहुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>२४९१०३१२९</td> <td>धिरेंद्र कुमार यादव</td> <td>साबुन सेनिटाइजर लगायत</td> <td>१४३५८२</td> <td>जिन्सी दाखिला पेशहुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>२४७१०३१३१</td> <td>मनोहर गुप्ता</td> <td>खेलकुद कार्यक्रम</td> <td>१०००००</td> <td>प्रतियोगिताको समयसारणी सहभागीटिम पुरस्कृत टिम लगायतको विवरण पेशहुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>२४८१०३१३१</td> <td>मन्जु खतिवडा</td> <td>हिल चियर वितरण</td> <td>२०००००</td> <td>वितरणको भरपाई पेशहुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>नगरपालिका स्वास्थ्य</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>०८१०३१२०</td> <td>तुलषी सर्जिकल</td> <td>स्वास्थ्यको सर्जिकल सामाग्री</td> <td>२९९९०२</td> <td>हस्तान्तरण फारम पेशहुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>१८४१०७८१०३१३०</td> <td>महिनारायण यादव</td> <td>उन्नत धानको विउ वितरण</td> <td>२५५०००</td> <td>विल भरपाई पेश हुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१५९३३०४</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ न र मिति	आपूर्तक	खरिद सामाग्री	रकम	कैफियत	१४२१०३१९६	वेभसर्भर नेपाल	वार्षिक इन्टरनेट सेवा	२७८६२५	सम्झौता पेशहुनुपर्ने	१६६१०३१२९	मनोहर मुखिया	कानुनी किताव तथा स्टेसनरी सामाग्री	१९८७८९	जिन्सी दाखिला पेशहुनुपर्ने	२२४१०३१२५	विवेन्द्र प्रसाद यादव	खेलकुद सामाग्री खरिद	१०००००	जिन्सी दाखिला र हस्तान्तरण फारम पेश हुनुपर्ने	२२९१०३१२५	आर एण्ड ए ट्रेडर्स	मसलन्द सामाग्री	९७४०६	जिन्सी दाखिला पेशहुनुपर्ने	२४९१०३१२९	धिरेंद्र कुमार यादव	साबुन सेनिटाइजर लगायत	१४३५८२	जिन्सी दाखिला पेशहुनुपर्ने	२४७१०३१३१	मनोहर गुप्ता	खेलकुद कार्यक्रम	१०००००	प्रतियोगिताको समयसारणी सहभागीटिम पुरस्कृत टिम लगायतको विवरण पेशहुनुपर्ने	२४८१०३१३१	मन्जु खतिवडा	हिल चियर वितरण	२०००००	वितरणको भरपाई पेशहुनुपर्ने			नगरपालिका स्वास्थ्य			०८१०३१२०	तुलषी सर्जिकल	स्वास्थ्यको सर्जिकल सामाग्री	२९९९०२	हस्तान्तरण फारम पेशहुनुपर्ने	१८४१०७८१०३१३०	महिनारायण यादव	उन्नत धानको विउ वितरण	२५५०००	विल भरपाई पेश हुनुपर्ने			जम्मा	१५९३३०४		१,५९३,३०४
गोभौ न र मिति	आपूर्तक	खरिद सामाग्री	रकम	कैफियत																																																												
१४२१०३१९६	वेभसर्भर नेपाल	वार्षिक इन्टरनेट सेवा	२७८६२५	सम्झौता पेशहुनुपर्ने																																																												
१६६१०३१२९	मनोहर मुखिया	कानुनी किताव तथा स्टेसनरी सामाग्री	१९८७८९	जिन्सी दाखिला पेशहुनुपर्ने																																																												
२२४१०३१२५	विवेन्द्र प्रसाद यादव	खेलकुद सामाग्री खरिद	१०००००	जिन्सी दाखिला र हस्तान्तरण फारम पेश हुनुपर्ने																																																												
२२९१०३१२५	आर एण्ड ए ट्रेडर्स	मसलन्द सामाग्री	९७४०६	जिन्सी दाखिला पेशहुनुपर्ने																																																												
२४९१०३१२९	धिरेंद्र कुमार यादव	साबुन सेनिटाइजर लगायत	१४३५८२	जिन्सी दाखिला पेशहुनुपर्ने																																																												
२४७१०३१३१	मनोहर गुप्ता	खेलकुद कार्यक्रम	१०००००	प्रतियोगिताको समयसारणी सहभागीटिम पुरस्कृत टिम लगायतको विवरण पेशहुनुपर्ने																																																												
२४८१०३१३१	मन्जु खतिवडा	हिल चियर वितरण	२०००००	वितरणको भरपाई पेशहुनुपर्ने																																																												
		नगरपालिका स्वास्थ्य																																																														
०८१०३१२०	तुलषी सर्जिकल	स्वास्थ्यको सर्जिकल सामाग्री	२९९९०२	हस्तान्तरण फारम पेशहुनुपर्ने																																																												
१८४१०७८१०३१३०	महिनारायण यादव	उन्नत धानको विउ वितरण	२५५०००	विल भरपाई पेश हुनुपर्ने																																																												
		जम्मा	१५९३३०४																																																													



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
३९	२२०	२०७८-३-५	<p><b>भुक्तानीमा करकटी</b>  <b>भुक्तानीमा कर-</b> आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ मा भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायका भुक्तानीमा नियमानुसार लाग्ने अग्रिम कर कट्टी गरेको छैन । तसर्थ उक्त कर असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>भुक्तानी प्राप्त गर्ने</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>करको दर</th> <th>कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td><b>समानिकण चालु</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>२२०१०३१२५</td> <td>नारायण प्रसाद रौनियार</td> <td>वकिलको वहस परामर्ष शुल्क</td> <td>१८४०१७</td> <td>१५ प्रतिशत करकटी हुनुपर्ने</td> <td>२७६०२।५५</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	भुक्तानी प्राप्त गर्ने	विवरण	भुक्तानी रकम	करको दर	कर रकम			<b>समानिकण चालु</b>				२२०१०३१२५	नारायण प्रसाद रौनियार	वकिलको वहस परामर्ष शुल्क	१८४०१७	१५ प्रतिशत करकटी हुनुपर्ने	२७६०२।५५	२७,६०२		
गोभौनं./मिति	भुक्तानी प्राप्त गर्ने	विवरण	भुक्तानी रकम	करको दर	कर रकम																			
		<b>समानिकण चालु</b>																						
२२०१०३१२५	नारायण प्रसाद रौनियार	वकिलको वहस परामर्ष शुल्क	१८४०१७	१५ प्रतिशत करकटी हुनुपर्ने	२७६०२।५५																			
४०			<b>विभिन्न शिर्षकमा भएका कार्यक्रम खर्च</b>																					
४०.१	३	२०७८-३-१५	<p><b>स्वास्थ्य शिविर संचालन:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले स्वास्थ्य शिविर संचालन गरेवापत भनी छिन्नमस्ता एजुकेसन एकेडेमी एण्ड मेडिकल कलेज राजविराजलाई रु १० लाख भुक्तानी गरेको देखिन्छ। कार्यक्रम संचालनको निमित्त लागत अनुमान तयार गरेको देखिदैन भने गैरसरकारीसंस्थाबाट कार्यक्रम संचालन गर्नको निमित्त निर्णय स्वीकृत भएको देखिदैन। सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियमावली वमोजिम संस्था छनोट नगरी सोझै प्रस्तावमाग गरी कार्य गराएको देखिन्छ। कार्यालयको तर्फबाट कार्यक्रमको अनुगमन गरेको प्रतिवेदन संलग्नछैन भने कार्यक्रममा केकति सेवाग्राहीले केकस्तो सेवा प्राप्त गरेको लगायतको कार्यक्रमको विवरण पेश भएको छैन। शिविर संचालन गर्नेसम्बन्धी सार्वजनिक सुचना प्रकासन र प्रसारण गरेको देखिदैन। भुक्तानी गर्नको निमित्त आन्तरिक टिप्पणी सदरभएको प्रमाण देखिदैन। अत शिविर संचालन भएको र प्रस्तावनामा उल्लेख भएको सेवा अपेक्षित संख्या र लाभग्राहीले प्राप्त गरेकोभनी एकिन गर्न सकिएन। साथै लागत अनुमान वेगर खरिद गरिएको र सोझै संस्था छनोट गरेकोले नियमित नभएको रु</p>	१,०००,०००																				
४०.२	१९२	२०७८-२-२३	<p><b>कक्षा कोठा व्यवस्थापन सम्बन्धी २ दिने तालिम:</b> १९२१०३१२३ मधेस सरकारले जारी गरेको प्रदेश खर्च मापदण्ड निर्देशिका २०७७ मा कार्यालयले संचालन गरेको तालिममा सोही कार्यालयकै श्रोतव्यक्ति प्रशिक्षक भएमा कक्षा लिएवापतको पारिश्रम नपाइने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले ०३१२२ देखि ०३१२३ सम्म कक्षा कोठा व्यवस्थापन सम्बन्धी तालिम संचालन भएको भनी प्रशिक्षण वापत कार्यालयकै कर्मचारीलाई प्रशिक्षण भत्ता भुक्तानी गरेको देखिन्छ। कार्यक्रम संचालन गर्न लागत अनुमान तयार गरेको देखिदैन भने तालिम सम्पन्न भएपश्चातको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन र अनुगमन प्रतिवेदन संलग्न भएको देखिदैन। तालिम संचालनको तस्विरसमेत उपलब्ध हुन सकेन। अत तालिम संचालन भएको एकिन गर्ने आधार भएन भने गाउपालिकाको शिक्षा शाखाबाट संचालित तालिममा शिक्षा शाखाकै कर्मचारीले प्रशिक्षण गरेवापत लिएको प्रशिक्षक भत्ता करकटी वाहेक असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्रसं</th> <th>पद</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>कक्षा संख्या</th> <th>प्रशिक्षक भत्ता खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>शिक्षा अधिकृत</td> <td>राम भगत मण्डल</td> <td>३</td> <td>३८२५</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>शिक्षा प्रासा</td> <td>अरुण कुमार साह</td> <td>२</td> <td>३८२५</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>७६५०</td> </tr> </tbody> </table>	क्रसं	पद	कर्मचारीको नाम	कक्षा संख्या	प्रशिक्षक भत्ता खुद भुक्तानी	१	शिक्षा अधिकृत	राम भगत मण्डल	३	३८२५	२	शिक्षा प्रासा	अरुण कुमार साह	२	३८२५			जम्मा		७६५०	७,६५०
क्रसं	पद	कर्मचारीको नाम	कक्षा संख्या	प्रशिक्षक भत्ता खुद भुक्तानी																				
१	शिक्षा अधिकृत	राम भगत मण्डल	३	३८२५																				
२	शिक्षा प्रासा	अरुण कुमार साह	२	३८२५																				
		जम्मा		७६५०																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४०.३	११९	२०७८-३-२३	जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रममा प्रतिवेदनवापत वढी भुक्तानी भएको रु ६००० एवम सम्मान कार्यक्रममा प्रशिक्षण गरेकोभनी लिएको प्रशिक्षण भत्तावापतको रु २४००० गरी असुल हुनुपर्ने रु	३०,०००
४०.४		२०७८-११-२७	<b>कृषितर्फको तरकारीको विउ खरिद:</b> सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले तरकारीको विउवितरण गर्नकोलागि भनी कृषि अधिकृत मही नारायण यादवलाई रु १९ लाख पेशकी उपलव्धगलाई पेशकी मार्फत कार्यक्रम संचालन गरेको देखियो। शुस्मा इन्टरप्राइजेजवाट ९३४२ केजी वेसारको विउ रु ९४५४०० मा र प्रदिप विज भण्डारवाट भिण्डी लौका एवम काक्रालगायतका तरकारीका विउ रु ६९०००० एवम किटनासक औषधी र औषधी छर्ने सामाग्री रु १९४२०० गरी रु ८८४२०० पेशकी मार्फत सोझै खरिद गरेको देखिन्छ। पेशकीमार्फत खरिद गर्नेक्रममा विभिन्न समयमा भ्रमण खर्चमामात्र रु २०००० खर्च लेखेको देखिन्छ।लागत अनुमाननै तयार गरेको देखिदैन भने अनुदानमा वितरणगर्ने कार्यक्रमको सार्वजनिक सुचना प्रकासन नगरेको एवम छनोटको मापदण्ड र कार्यविधिसमेत तयार नगरेकोले अपेक्षित लाभग्राहीलेनै अनुदान प्राप्त गरेकोभनी एकिन गर्ने आधार भएन। वितरणको भरपाईमा समेत २०७६।०७७ लाई काटी ०७७।०७८ लेखिएको र वितरणको मिति उल्लेख छैन।वितरण गरेको तस्विर र अनुगमन प्रतिवेदनसमेत संलग्न नदेखिएकोले वितरणको सम्वन्धमा एकिन गर्न सकिएन।अत सार्वजनिक कोषवाट अनुदान वितरण गर्दा गाउपालिकाले वितरणको कार्यविधि तयारगरी सार्वजनिक सुचनाको आधारमा प्रतिस्पर्धात्मक तवरले लाभग्राही छनोटगरी अपेक्षित लक्ष्य हासिल गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ र आवस्यक्ता वमोजिम अनुदानवाट संचालित कार्यक्रमको अनुगमनसमेत गर्नुपर्दछ। लागत अनुमान वेग पेशकी मार्फत रु १९ लाखको कार्यक्रम संचालन भएको र विउविजन औषधी र सामाग्री खरिद गर्दा प्रचलित खरिद ऐन तथा नियमावली विपरित सोझै खरिद गरेको नियमित नभएको रु	१,९००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
४०.५			<p><b>सहकारी तालिम:</b>भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ अनुसार आफू कार्यरत क्षेत्रभित्र भ्रमण गर्दा दैनिक भ्रमण भत्ता नपाउने तथा एकै दिन गएर फर्किन सक्ने ठाउमा खाजा खर्च वापत दैनिक भ्रमण भत्ताको २५ प्रतिशत रकम दिन सकिने उल्लेख छ ।गाउँपालिकाले ०३।२० देखि ०३।२२ सम्म सहकारी तालिम संचालन गरेकोभनी तालिम अनुगमनवापत कार्यालयको कर्मचारीलाई अनुगमन भत्ता उपलब्ध गराएको छ। साथै प्रदेश खर्च मापदण्ड २०७७ वमोजिम तालिमको प्रतिवेदन तयार गरेवापत रु २००० भुक्तानी हुनुपर्नेमा प्रसाशन प्रमुख नगिना केसीलाई रु ५००० भुक्तानी गरेको छ। अत नगरक्षेत्रभित्र संचालन भएको तालिममा समेत अनुगमनवापत अलगै लिएको अनुगमन भत्ता र प्रतिवेदनवापत वढी भुक्तानी भएको रकम करकटीगरी असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्रसं</th> <th>पद</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>अनुगमन १ दिन रु</th> <th>प्रशिक्षक भत्ता खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>प्रप्र अधिकृत</td> <td>रमेश प्रसाद यादव</td> <td>२५००</td> <td>२१२५</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>पशु शाखा प्रमुख</td> <td>वावुसाहेव साह</td> <td>२५००</td> <td>२१२५</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>नाप्रानास</td> <td>राधा कुमारी यादव</td> <td>१५००</td> <td>१२७५</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>लेखा प्रमुख</td> <td>लिला कुमारी कार्की</td> <td>२०००</td> <td>१७००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>सुचना शाखा</td> <td>राम केवल सिंह</td> <td>२०००</td> <td>१७००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>स्वास्थ्य</td> <td>लक्ष्मण माली</td> <td>२५००</td> <td>२१२५</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>प्रशासन</td> <td>नगिना केसी प्रतिवेदन वापत वढीभुक्तानी</td> <td>३०००</td> <td>२५५०</td> </tr> </tbody> </table>	क्रसं	पद	कर्मचारीको नाम	अनुगमन १ दिन रु	प्रशिक्षक भत्ता खुद भुक्तानी	१	प्रप्र अधिकृत	रमेश प्रसाद यादव	२५००	२१२५	२	पशु शाखा प्रमुख	वावुसाहेव साह	२५००	२१२५	३	नाप्रानास	राधा कुमारी यादव	१५००	१२७५	४	लेखा प्रमुख	लिला कुमारी कार्की	२०००	१७००	५	सुचना शाखा	राम केवल सिंह	२०००	१७००	५	स्वास्थ्य	लक्ष्मण माली	२५००	२१२५	६	प्रशासन	नगिना केसी प्रतिवेदन वापत वढीभुक्तानी	३०००	२५५०	१३,६००
क्रसं	पद	कर्मचारीको नाम	अनुगमन १ दिन रु	प्रशिक्षक भत्ता खुद भुक्तानी																																								
१	प्रप्र अधिकृत	रमेश प्रसाद यादव	२५००	२१२५																																								
२	पशु शाखा प्रमुख	वावुसाहेव साह	२५००	२१२५																																								
३	नाप्रानास	राधा कुमारी यादव	१५००	१२७५																																								
४	लेखा प्रमुख	लिला कुमारी कार्की	२०००	१७००																																								
५	सुचना शाखा	राम केवल सिंह	२०००	१७००																																								
५	स्वास्थ्य	लक्ष्मण माली	२५००	२१२५																																								
६	प्रशासन	नगिना केसी प्रतिवेदन वापत वढीभुक्तानी	३०००	२५५०																																								
४१			<p><b>तलवी प्रतवेदन</b>  <b>तलवी प्रतिवेदन:</b>निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ६(ख२) अनुसार कार्यालयले कर्मचारीहरुको तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता खर्च लेख्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष कार्यालयले गाउँपालिका चालुवाट तलव भत्ता वापत रु १५६२८१६५ खर्च लेखेकोछ। स्थानियतर्फका कर्मचारीको तलवी प्रतिवेदन पास नगरेकोले तलव र ग्रेड भिडान गर्न सकिएन। कर्मचारीको दरवन्दी एवम पदपूर्ति र सरुवाको अभिलेख माग गरिएकोमा पेशहुन नसकेकोले दरवन्दी वमोजिमकै पदपूर्ति भएको र फाजिलका कर्मचारी नरहेको भनि एनिन गर्नसक्ने आधार भएन। कर्मचारीको तलवभत्ता नपुगभनी पारिश्रमिक पदाधिकारीवाट तलवभत्ता भुक्तानी गरेको देखियोभने कतिपय डोरहाजिरमा कामगर्नेको ज्याला र सरसफाई शुल्कलगायतसमेत पारिश्रमिक कर्मचारीवाट भुक्तानी गरेकोदेखियो। अत ऐनको व्यवस्था पालनगरी तलवी प्रतिवेदन पासगरेरमात्र तलवभत्ता खर्च लेखिनु पर्दछ भने सम्बन्धित शिर्षकवाटमात्र भुक्तानी हुनु पर्दछ।साथै दरवन्दी पदपूर्ति लगायत कर्मचारीको अभिलेख व्यवस्थित राखिनुपर्दछ।</p>																																									
४२			<p><b>तलवी प्रतिवेदन शिक्षा</b>  <b>तलवी प्रतिवेदन:</b>निजामति सेवा ऐन, २०४९ को दफा ९ तथा स्वास्थ्य सेवा ऐन नियमावली र शिक्षक सेवा ऐन नियमावली अनुसार शिक्षक विद्यालय किताबखानाबाट तलवी प्रतिवेदन पारीत गराएर मात्र तलब भत्ता खर्च लेख्नु पर्नेमा पालिकाले तलवी प्रतिवेदन पारीत नगरी विद्यालयका शिक्षक कर्मचारीको पारिश्रमिक वापत रु ४५२७७०४० खर्च लेखेकोमा तलब भत्ता र ग्रेड रकम भिडान गरी एकिन गर्न नसकिएकोले तलवी प्रतिवेदन पारित गारएर मात्र खर्च लेख्नु पर्ने देखिन्छ ।</p>																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४३			<p><b>सेनेटरी प्याड खरिद</b></p> <p><b>१.सेनेटरीप्याड:</b> सेनेटरीप्याड वितरण तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०७६ को दफा ३ बमोजिम सबै सामुदायिक विद्यालयको कक्षा ६ देखि १२ सम्म अध्ययनरत छात्राहरूको अद्यावधिक तथ्यांक संकलन गरि दफा ४ बमोजिम एउटा महिनावारि चक्रका लागि बढीमा १६ वटा सम्मप्रति छात्रा वार्षिकरु.८७७। का दरले निशुल्क सेनेटरी प्याड उपलब्ध गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले प्रति प्यकेट रु.६४ का दरले १९५०० प्यकेट सेनेटरी प्याड हाम्रो सप्लायर्स, राजविराजबाट विजक नं.१६ मिति २०७८।३।२३ खरिद गरि रु.१४१०२४०। खर्च लेखेको देखिन्छ । कार्यविधि बमोजिम पालिकाले सामुदायिक विद्यालयमा अध्ययन गर्ने छात्राहरूको अद्यावधिक तथ्यांक लिई वार्षिक खरिद योजना तयार गरि खरिद गर्नु पर्नेमा बजेट व्यवस्थाको आधारमा खरिद गरेको देखिएकोले कार्यविधिको पालना भएको देखिएन।साथै कार्यालयले स्वीकृत वजेटको आधारमानै लागत अनुमान तयार गरेकाले सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ बमोजिम लागत अनुमान तयार नगरेको कार्य अनियमित देखिएको रु</p> <p><b>२.२०७८।३।२३ गते सेनेटरी प्याड खरिद गरी १९ वटै समुदायिक विद्यालय हस्तान्तरण गरेको देखियो ।यसरी आर्थिक वर्षको अन्त्य खरिद गरिएका सेनेटरी प्याडहरू कार्यविधि बमोजिम सामुदायिक विद्यालयका छात्राहरूलाई समयमै वितरण भए नभएको सम्बन्धमा कार्यालयले अनुगमन गरी कार्यक्रमको उदश्ये बमोजिम खर्चमा प्रभावकारीता ल्याउनु पर्दछ।</b></p> <p><b>३.प्रतिवेदन:</b>कार्यविधिको दफा २१ बमोजिम सेनेटरी प्याड वितरण कार्यक्रमको कार्यान्वयन प्रगति विवरण शिक्षा मन्त्रालयले तोकेको ढाँचामा चौमासिक रूपमा विद्यालयले पालिकामा र पालिकाले लेखापरीक्षण, प्रदेश सामाजिक विकास मन्त्रालय र शिक्षा मन्त्रालयमा पेश गर्नु पर्नेमा पेश भएको देखिएन । अतः कार्यविधि बमोजिम यस कार्यक्रमको प्रगति प्रतिवेदन तयार गरि पेश गर्नु पर्ने देखिन्छ ।</p>	१,४१०,२४०
४४	१८३	२०७८-३-३०	<p><b>बहुक्षेत्रीय पोषण</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। बहुक्षेत्रीय पोषण कार्यक्रमको शिक्षातर्फ पोषण कार्यक्रम विद्यालयमा छात्रामैत्री WASH सहितको शौचालय निर्माण गर्न श्री ज.अ.वि. नर्घो, राजगढ ३ लाईरु.७०००००। भुक्तानी दिएको देखियो । लेखापरीक्षणको क्रममा उक्त कार्यको अनुगमन सहितको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.</p>	७००,०००
४५			<p><b>विद्यालयतर्फ निकास</b></p>	
४५.१	८१	२०७८-३-१३	<p><b>निःशुल्क पाठ्यपुस्तक:</b> कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ अनुसार सामुदायिक विद्यालयका विद्यार्थीहरूका लागि निःशुल्क पाठ्यपुस्तक निकास दिदा रकम ७५ प्रतिशत निकास दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले विद्यालयहरूसंग शैक्षिक व्यवस्थापन सूचना प्रणालीमा प्रविष्ट भएको विद्यार्थीको कक्षागत संख्या र दररेट अनुसार हिसाब एकिन गरी दिनु पर्नेमा सो विधि र प्रक्रिया पुरा १९ वटा विद्यालयलाई पाठ्यपुस्तक ७५ प्रतिशत निकास भनी गोभौ न ८१।०७८।०३।१३वाट रु.२१२४०५१।र गो.भौ.नं ११४।०७८।०३।२० मा दोश्रो पठ्यपुस्तक २५ प्रतिशत निकास रु.७०८०१२ गरी कुल रु.२८३२०६३ अनुदान दिएको देखियो । सार्वजनिक विद्यालयमा प्रदान गरिने निःशुल्क पाठ्यपुस्तक समयमा विद्यालयले खरिद गरी विद्यार्थीलाई उपलब्ध गराए नगराएको, विद्यालयले प्रयोग गर्ने पाठ्यसामग्री पाठ्यक्रम विकास केन्द्रको स्वीकृत सूचि मध्येबाट भए नभएको सम्बन्धमा कार्यालयले अनुगमन गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
४५.२			<p><b>दिवा खाजा अनुदान:</b> कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७७।७८ को क्रियाकलाप नं.२.७.११.१ तोकिएका विद्यार्थीको दिवा खाजाका लागि विद्यालयलाई अनुदान दिदा सामुदायिक विद्यालयमा प्रारम्भिक बालविकास कक्षा देखि कक्षा ५ सम्म अध्ययनरत बाल बालिकाहरुको तथ्यांकका आधारमा स्थानीय तहले प्रति विद्यार्थी दैनिक रु.१५ का दरले १८० दिनका लागि विद्यालय संचालन भएको दिनलाई आधार मानेर विद्यालयको खातामा अनुदान निकासी दिने र स्थानीय तहले दिवा खाजा उपलब्ध गराईएको विद्यालयको विद्यार्थी दैनिक हाजरी पुस्तिकाको प्रतिलिपि विद्यालयका प्रधानध्यापक र विद्यालय व्यवस्थापन समितिको अध्यक्षबाट प्रमाणित गराई स्थानीय तहमा संकलन गरी संख्या यकिन भएपश्चात अनुदान दिने व्यवस्था छ। गो.भौ.नं.३०।०७७।१२।०४ बाट १७ वटा विद्यालयलाई षौष १५ देखि चैत्र मसान्तसम्म रु.४२३२४३०। र गो.भौ.नं. १३०।०७८।३।२२ बाट १८ वटा विद्यालयलाई ७९९६६४गरी कुल रु.५०३२०९४ अनुदान दिएकोमा कार्यविधि अनुसारको विद्यार्थी संख्या र व्यवस्थापन समिति अध्यक्षबाट प्रमाणित हाजिरी र अनुगमन प्रतिवेदन वेगर अनुदान दिएको देखिएकोले वास्तविक अनुदान रकम एकिन गर्न सकिने ।</p>																									
४५.३	११४	२०७८-३-२०	<p><b>छात्रवृत्ति:</b> कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ का अनुसार समुदायिक विद्यालयहरुलाई छात्रवृत्ति अनुदान दिदा विद्यालयले सम्पूर्ण छात्राहरु, दलित छात्र र आदिवासी जनजाति छात्रको परीक्षामा भएको उपस्थितिको आधारमा ईमिसमा नामनमेशि भएका छात्रवृत्ति पाउने विद्यार्थीहरुको डाटा संकलन गरी छात्रवृत्ति वितरण गर्नु पर्नेमा यस वर्ष गो.भौ.११४मिति २०७८।३।२० बाट १९ वटा विद्यालयहरुलाई रु.१४८८१५० अनुदान दिएकोमा कार्यविधि अनुसार वितरण गरेको आर्थिक वर्ष, मिति र समितिको निर्णय सहितको भरपाई पेश गर्नुपर्ने रु.</p>	१,४८८,१५०																								
४५.४			<p><b>कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन-</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२५अनुसार देहायका विद्यालयहरुलाई ४ कोठे भवन लगायत निर्माण गर्न रु. ४३०००००। सर्शत अनुदान दिएकोमा निर्माण सम्पन्न गरि गाउपालिका समक्ष प्राविधिक नापजाँच र मूल्याकन प्रतिवेदन पेश गर्नु पर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="672 715 1769 1117"> <thead> <tr> <th>गो भौ।मिति</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>अनुदान रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७९।०७८।०३।१३</td> <td>श्री जनता शंकर मा.वि. राजगढ</td> <td>चार कोठे भवन आर.सि.सि. भवन फर्निचर सहित प्रथम निकासी</td> <td>१०८००००</td> </tr> <tr> <td>७९।०७८।०३।१३</td> <td>श्री शारदा रा. प्रा. वि. राजगढ ६</td> <td>WASH सहितको शौचालय निर्माण प्रथम किस्ता निकासी</td> <td>२१००००</td> </tr> <tr> <td>११५।०७८।३।२०</td> <td>श्री जनता शंकर मा.वि. राजगढ</td> <td>चार कोठे भवन आर.सि.सि. भवन फर्निचर सहित अन्तिम भक्तानी</td> <td>२५२००००</td> </tr> <tr> <td>११५।०७८।३।२०</td> <td>श्री शारदा रा. प्रा. वि. राजगढ ६</td> <td>WASH सहितको शौचालय निर्माण अन्तिम किस्ता निकासी</td> <td>४९००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४३०००००</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ।मिति	विद्यालयको नाम	कार्यक्रम	अनुदान रकम	७९।०७८।०३।१३	श्री जनता शंकर मा.वि. राजगढ	चार कोठे भवन आर.सि.सि. भवन फर्निचर सहित प्रथम निकासी	१०८००००	७९।०७८।०३।१३	श्री शारदा रा. प्रा. वि. राजगढ ६	WASH सहितको शौचालय निर्माण प्रथम किस्ता निकासी	२१००००	११५।०७८।३।२०	श्री जनता शंकर मा.वि. राजगढ	चार कोठे भवन आर.सि.सि. भवन फर्निचर सहित अन्तिम भक्तानी	२५२००००	११५।०७८।३।२०	श्री शारदा रा. प्रा. वि. राजगढ ६	WASH सहितको शौचालय निर्माण अन्तिम किस्ता निकासी	४९००००			जम्मा	४३०००००	४,३००,०००
गो भौ।मिति	विद्यालयको नाम	कार्यक्रम	अनुदान रकम																									
७९।०७८।०३।१३	श्री जनता शंकर मा.वि. राजगढ	चार कोठे भवन आर.सि.सि. भवन फर्निचर सहित प्रथम निकासी	१०८००००																									
७९।०७८।०३।१३	श्री शारदा रा. प्रा. वि. राजगढ ६	WASH सहितको शौचालय निर्माण प्रथम किस्ता निकासी	२१००००																									
११५।०७८।३।२०	श्री जनता शंकर मा.वि. राजगढ	चार कोठे भवन आर.सि.सि. भवन फर्निचर सहित अन्तिम भक्तानी	२५२००००																									
११५।०७८।३।२०	श्री शारदा रा. प्रा. वि. राजगढ ६	WASH सहितको शौचालय निर्माण अन्तिम किस्ता निकासी	४९००००																									
		जम्मा	४३०००००																									
४६	११६	२०७८-३-२०	<p><b>विल भरपाई पेश हुनुपर्ने</b>  <b>विल भरपाई:</b>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को दफा ३९ (५)मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल, भरपाई र प्रमाण कागजात राखि लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ। कोभिड १९ का कारण उत्पन्न परिस्थितिमा सिकाई सहजीकरणका लागि शैक्षिक कार्यक्रम संचालन गर्न तथा प्रारम्भिक कक्षा पढाई कार्यक्रमका लागि निम्न १९ वटा विद्यालयहरुकालाई रु. २२७४२००।निकासी गरेकोमा कार्यक्रम संचालन भएको विल भरपाईसहित प्रमाण पेश गर्नु पर्ने अन्यथा असुल उपर गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="772 1340 1668 1430"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>सुरक्षा सामग्री खरिद गर्न</th> <th>CUG सेवा संचालन गर्न</th> <th>कुल रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विद्यालयको नाम	सुरक्षा सामग्री खरिद गर्न	CUG सेवा संचालन गर्न	कुल रकम						२,२७४,२००														
क्र.सं.	विद्यालयको नाम	सुरक्षा सामग्री खरिद गर्न	CUG सेवा संचालन गर्न	कुल रकम																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम	
				१.	श्री जनता शंकर मा.वि. राजगढ	२६४६००	४२०३७५	६८४९७५
				२.	श्री ज.आ.वि. नर्घो ३	१२८०००	८८१२५	२१६१२५
				३.	श्री सन्यासी रा.प्रा.वि. अन्धरी	२१६००	७१२५	२८७२५
				४.	श्री नवोदय रा.प्रा.वि.कट्टी	४४६००	१४२५०	५८८५०
				५.	श्री रा.प्रा.वि. मलेकपुर	४२०००	१८३७५	६०३७५
				६.	श्री ज.मा.वि. वेल्ही चपेना	११९८००	१४६६२५	२६६४२५
				७.	श्री रा.प्रा.वि. पिप्रा	२६२००	१०१२५	३६३२५
				८.	श्री ज.रा.प्रा.वि. जमुवा	३७६००	२३२५०	६०८५०
				९.	श्री खु.ज. श.आ.वि. कमलपुर	१००८००	७९१२५	१७९९२५
				१०.	श्री मा.वि. बनैनियाँ	१०८८००	१३२०००	२४०८००
				११.	श्री रा.प्रा.वि.झुटकी पोखरी	३५६००	२०२५०	५५८५०
				१२.	श्री रा.प्रा.वि. कजरा झुटकी	२०८००	१४६२५	३५४२५
				१३.	श्री रा.प्रा.वि.झुटकी ६	६१४००	२९२५०	९०६५०
				१४.	श्री शारदा रा.प्रा.वि. फकिरा	४२४००	१०८७५	५३२७५
				१५.	श्री ज.डि.रा.प्रा.वि. ईनर्वा फकिरा	४४८००	२०६२५	६५४२५
				१६.	श्री ई.रा.प्रा.वि. खानटोल	२५०००	०	२५०००
				१७.	श्री मदर्सा सिराजुल ई. बरकतपुर	२१६००	०	२१६००
				१८.	श्री मदर्सा ईशाअतुल उलुम फकिरा	२६८००	०	२६८००
				१९.	श्री ज.रा.प्रा.वि. बरदाही	४५८००	२१०००	६६८००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				जम्मा	१२१८२००	१०५६०००	२२७४२००	
४७			<b>प्रकोष कोष</b>					
४७.१	२	२०७८-३-२९	प्रदेश सरकारको सहयोगमा ५ वेडको अस्पताल निर्माण गर्न रु.५०००००। वजेट विनियोजन गरेकोमा लेखापरीक्षणको क्रममा ५ वेडको अस्पताल निर्माणको प्राविधिक मूल्यांकन र लागत स्टिमेट पेश नगरी मुकेश ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स(६०८८७७३६५) विजक नं.३१।०७८।२।२८ लाई रु.४९९७४३ प्रतिस्पर्धा नगराई सोझै भुक्तानी गरेकोले प्राविधिक मूल्यांकन सहित अनुगमन प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु					४९९,७४३
४७.२	३	२०७८-३-३०	मिति २०७७।४।१ देखि ५।३० सम्म स्थान नखुलाई क्वारेन्टाईन संचालन वापत सुरेश किराना स्टोर(६०६२९५४३५), राजविराजलाई विजक नं ६१७ देखि ६३४ सम्म १८ टुक्रा विल पेश गरी चामल, दाल तथा तरकारी खरिद रु.३५८७२२। भुक्तानी गरेको देखियो। क्वारेन्टाईन संचालन भएको वडा नं, स्थान, सहभागिको संख्या, क्वारेन्टाईन संचालनको फोटो, मुचुल्का तथा अनुगमन प्रतिवेदनसमेत पेश नभएकोले विलले मात्र क्वारेन्टाईन संचालन भएको एकिन गर्ने आधार नभएको रु.					३५८,७२२
४७.३	४	२०७८-३-३०	आर्थिक वर्ष २०७७।७८ मा मिति २०७७।४।१ देखि ५।२७ स्थान नखुलाई संचालित क्वारेन्टाईनमा खाना खाजा व्यवस्थापन गरे वापत जय महादेव स्टोर, राजविराज (६००४७१३८७) विल नं २६७६ देखि २६९४ सम्म १९ टुक्रा विल मात्र पेश गरी रु.२७५२१५।भुक्तानी गरेको छ। कार्यालयले विल मात्र पेश गरी प्रकोष व्यवस्थापन कोषबाट रु.२७५२१५। खर्च लेखेकोमा कार्यालयले क्वारेन्टाईनमा कति जना खाना खाजा खाएको, कति दिन सम्म क्वारेन्टाईन संचालन भएको, लागत अनुमान तयार नगरेको, अनुगमन प्रतिवेदन पेश नभएको, क्वारेन्टाईनको रजिष्ट्र पेश नगरेको, क्वारेन्टाईनमा भएको खर्च एकिन गर्ने आधार पेश नभएको रु					२७५,२१५
४८			<b>संधिय सशर्त अन्तर्गत स्वास्थ्य चालु कार्यक्रम खर्च</b>					
४८.१	१३३	२०७८-३-२२	<b>स्वास्थ्य भ्रमण खर्च:</b> भ्रमण खर्चनियमावली, २०६४ अनुसार आफू कार्यरत क्षेत्रभित्र भ्रमण गर्दा दैनिक भ्रमण भत्ता नपाउने तथा एकै दिन गएर फर्किन सक्ने ठाउमा खाजा खर्च वापत दैनिक भ्रमण भत्ताको २५ प्रतिशत रकम दिन सकिने उल्लेख छ। नियम २१ मा भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि सम्बन्धित कार्यालयले अनुसूची-६ बमोजिमको ढाँचामा भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्ने उल्लेख छ। कार्यालयको स्वास्थ्य शाखाका कर्मचारीले विभिन्न स्थानमा स्वास्थ्य सम्वन्धी कार्यको निमित्त भ्रमण गर्दा रु १ लाख ९० हजार भ्रमण खर्च लेखेकोमा भ्रमण विल र भ्रमण आदेश संलग्न देखिदैन। अत कर्मचारीको भ्रमण आदेश तथा विलपेश हुनुपर्ने रु					१९०,०००
४८.२	९९	२०७८-३-१९	<b>रेनकोट र व्याग वितरण:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले रेनकोट व्याग लगायतको सामग्री खरिद गरेवापत हुमा जनरल स्टोर्सलाई रु ४९८३५८।२५ भुक्तानी गरेको छ। ४८ थान रेनकोट र १५ थान व्याग खरिद गरेकोमा पाम्समा दाखिला गरेको प्रतिवेदन र वितरणको भरपाई संलग्न नभएकोले दाखिला प्रतिवेदन र वितरणको भरपाई पेश हुनुपर्ने रु					४९८,३५८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
४८.३			<p><b>ननफाइलर-</b> मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि गरेको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाबाट देहायको फर्मलाई मू.अ.कर भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु कर विवरण नबुझाई ननफाइलर रहेको पाइयो । कानूनी व्यवस्थाअनुसार विवरण नबुझाएकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ न र मिति</th> <th>आपुर्तक</th> <th>सामाग्री</th> <th>करयोग्य मूल्य</th> <th>मुअकर</th> <th>मुअकर भुक्तानी</th> <th>ननफाइलर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०२१०३११९</td> <td>राजदेवी अफसेट प्यान न ६०७७९९८८२</td> <td>ओपिडी टिकट छपाई</td> <td>६६८००</td> <td>८६८४</td> <td>८६८४</td> <td>०७८१०३</td> </tr> <tr> <td>१५८१०७८१२४</td> <td>राजदेवी अफसेट प्यान न ६०७७९९८८२</td> <td>दर्ता फारम लगायतको छपाई कार्य सशर्तस्वास्थ्य</td> <td>२१९३५९</td> <td>२८५१६</td> <td>२८५१६</td> <td>०७८१०३</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>३७२००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ न र मिति	आपुर्तक	सामाग्री	करयोग्य मूल्य	मुअकर	मुअकर भुक्तानी	ननफाइलर	१०२१०३११९	राजदेवी अफसेट प्यान न ६०७७९९८८२	ओपिडी टिकट छपाई	६६८००	८६८४	८६८४	०७८१०३	१५८१०७८१२४	राजदेवी अफसेट प्यान न ६०७७९९८८२	दर्ता फारम लगायतको छपाई कार्य सशर्तस्वास्थ्य	२१९३५९	२८५१६	२८५१६	०७८१०३			जम्मा			३७२००		३७,२००
गोभौ न र मिति	आपुर्तक	सामाग्री	करयोग्य मूल्य	मुअकर	मुअकर भुक्तानी	ननफाइलर																										
१०२१०३११९	राजदेवी अफसेट प्यान न ६०७७९९८८२	ओपिडी टिकट छपाई	६६८००	८६८४	८६८४	०७८१०३																										
१५८१०७८१२४	राजदेवी अफसेट प्यान न ६०७७९९८८२	दर्ता फारम लगायतको छपाई कार्य सशर्तस्वास्थ्य	२१९३५९	२८५१६	२८५१६	०७८१०३																										
		जम्मा			३७२००																											
४९			<p><b>स्वास्थ्यको तलवी प्रतिवेदन</b> निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ६(ख२) अनुसार कार्यालयले कर्मचारीहरुको तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता खर्च लेख्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष कार्यालयले संघिय सशर्ततर्फको स्वास्थ्यका कर्मचारीको तलव भत्ता वापत रु २०५००००० खर्च लेखेकोमा तलवी प्रतिवेदन पास नभएकोले कर्मचारीको तलव भत्ता तथा ग्रेड भुक्तानी सम्बन्धमा भएको खर्च एकिन हुन सकेन। तलव भुक्तानी गर्दा कतिपय भौचरमा तलव भुक्तानी गर्दाको कच्चावारी तथा वैक आदेश लगायतको कागजात संलग्न छैन।</p>																													
५०			<p><b>आन्तरिक आय</b> १.कर तथा शुल्क असुली - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर, घरजग्गा भाडा वहाल कर, व्यवसाय कर र वहाल विरौटी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । ती आय शीर्षकमा आय अनुमान र असुली स्थिति को विवरणमाग गर्दा पेश हुन सकेन। २. रसीद ठेली पेश नभएको: लेखापरीक्षण क्रममा आन्तरिक राजश्वको निम्न रसिद प्याड ठेलीहरु पेश नभएकोले कार्यालयले उक्त ठेलीहरु सम्बन्धमा छानविन गरी राजश्व हिनामिना भए नभएको सम्बन्धमा एकिन गरी सम्बन्धित व्यक्तिहरुलाई जिम्मेवार बनाई के कति राजश्व संकलन भएको हो नियमानुसार लाग्ने जरिवाना सहित असुलउपरगरी राजश्व दाखिलाको प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>रसिद बुझेको नाम र पद</th> <th>रसिद नं.</th> <th>ठेली संख्या</th> <th>ठेलीको प्रकार</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नखुलेको</td> <td>२९०१-२९५०,३००१-३०५०</td> <td>२ थान</td> <td>नगदी</td> </tr> <tr> <td>सा.प.अनिता भारती</td> <td>३३५१-३४००</td> <td>१ थान</td> <td>नगदी</td> </tr> <tr> <td>खरिदार उपेन्द्र कार्की</td> <td>३८०१-३८५० र ३९५१-४०००</td> <td>२ थान</td> <td>नगदी</td> </tr> <tr> <td>नखुलेको</td> <td>४०५१-५०००</td> <td>१९ थान</td> <td>नगदी</td> </tr> <tr> <td>खरिदार उपेन्द्र कार्की</td> <td>५१५१-५२००</td> <td>१ थान</td> <td>नगदी</td> </tr> </tbody> </table>	रसिद बुझेको नाम र पद	रसिद नं.	ठेली संख्या	ठेलीको प्रकार	नखुलेको	२९०१-२९५०,३००१-३०५०	२ थान	नगदी	सा.प.अनिता भारती	३३५१-३४००	१ थान	नगदी	खरिदार उपेन्द्र कार्की	३८०१-३८५० र ३९५१-४०००	२ थान	नगदी	नखुलेको	४०५१-५०००	१९ थान	नगदी	खरिदार उपेन्द्र कार्की	५१५१-५२००	१ थान	नगदी					
रसिद बुझेको नाम र पद	रसिद नं.	ठेली संख्या	ठेलीको प्रकार																													
नखुलेको	२९०१-२९५०,३००१-३०५०	२ थान	नगदी																													
सा.प.अनिता भारती	३३५१-३४००	१ थान	नगदी																													
खरिदार उपेन्द्र कार्की	३८०१-३८५० र ३९५१-४०००	२ थान	नगदी																													
नखुलेको	४०५१-५०००	१९ थान	नगदी																													
खरिदार उपेन्द्र कार्की	५१५१-५२००	१ थान	नगदी																													



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	छुतहरु मण्डल	१०५१-११००	१ थान	मालपोत	बेरुजु रकम
			<p>३. <b>रसिद नियन्त्रण खाता:</b> लेखापरीक्षणको क्रममा रसिद नियन्त्रण खाता पेश नभएकोले नगदी रसिद तथा मालपोत रसिदको गत वर्षको जिम्मेवारी, यस वर्षको छपाई र खर्चको हिसाब नरहेकोले लेखापरीक्षणको क्रममा पेश भएको रसिदको मात्र लेखापरीक्षण गरिएको छ । उक्त रसिदबाट रु.६०४८००।राजश्व प्राप्त भएकोले कार्यालयले रसिद नियन्त्रण खाता राखि रसिदको आम्दानी र खर्चको अभिलेख राख्नु पर्दछ ।</p> <p>४. <b>व्यवसायकर:</b>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४को दफा ५८ मा गाउँपालिकाले आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र रहेका विभिन्न व्यवसायगर्ने व्यक्तिबाट व्यवसाय कर उठाउनुपर्ने व्यवस्था रहेकोछ।पालिकाले व्यवसायीहरुको लगतराखी राजस्व असुलगर्नु पर्नेमा व्यवसायीहरुको लगत तथा कर रकम समेत संकलन गरेको पाईएन।पालिकाले यस बर्ष ब्याबसाय करमा असुली शुन्यरहेबाट व्यवसाय दर्ता नभएका व्यवसायीहरुको अनुगमन गरेको पाईएन। पालिका क्षेत्रभित्रका व्यवसायीको अभिलेख अध्यावधिक गरी गरेको दायराभित्र ल्याउनु पर्दछ।</p> <p>५.<b>सवारीकर:</b>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४को दफा ६४ मा पालिकालेआफ्नो क्षेत्रभित्रका सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी दर्तातथा वार्षिक सवारीकर र आफ्नो क्षेत्रमा आउने सबै प्रकारको सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारीकर उठाउने उल्लेखछ।सम्बन्धित निकायसँग समन्वयगरी हरेक वर्ष दर्ता हुने सवारीको अभिलेख राखि कर असूलीलाई प्रभावकारी बनाउनेतर्फ सम्बन्धित निकायको ध्यान जानु पर्दछ।</p> <p>६. <b>मनोरञ्जनकर:</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४को दफा ६४ बमोजिम सिनेमा, भिडियोहल, सांस्कृतिक प्रदर्शनहल, संगीत, थियटर मनोरञ्जन प्रदर्शन स्थल, ऐतिहासिक स्थलको शूल्कमा कर लिनुपर्ने व्यवस्था छ।आर्थिक वर्ष २०७७।७८मा पालिकाले मनोरञ्जन कर राजस्व असुली शुन्य देखियो । यसपालीकाको क्षेत्रभित्र उदुनु पर्ने मनोरञ्जन कर एकिनगरिअसुल गर्नु पर्दछ।</p> <p>७. <b>राजस्वको अभिलेख:</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) मा स्थानीय तहले आफ्नो कारोवारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिसमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ ।कार्यालयले यस वर्ष राजश्व आम्दानी तर्फ राजश्व आम्दानीको बैंक नगदी किताब र राजश्व आम्दानीको दैनिक नगद प्राप्त गोश्वारा खाता राखेको देखिएन। ऐनको व्यवस्था अनुसार फारम राखी राजश्व असुली लेखा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ ।यस वर्ष नगदी रसिदबाट असुल गरेको सिफारिस दरस्तुर र मालपोत वापतको रु.५४०८६९।।आम्दानी गरेकोमा सोको रसिद नम्बर अनुसार दैनिक आवर्जे नराखेबाट असुली गरी आम्दानी गरेको रकम एकिन हुन सकेन ।</p> <p>८.आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को लेखापरीक्षणको क्रममा आय ठेक्का विवरण पटक पटक माग गर्दा लेखापरीक्षण अवधि भित्र पेश नभएकोले आय ठेक्काबाट प्राप्त भएको आम्दानी एकिन गर्न सकिएन । कार्यालयले सो सम्बन्धमा छानविन गरी आय ठेक्काबाट प्राप्त गर्नुपर्ने आय संज्ञौता वमोजिम असुल उपर गर्नुपर्दछ ।</p> <p>९. गाउँपालिकामा भएको सावारीसाधन तथा मेसिन औजारको आम्दानी तथा लागुबुक पेश नभएकोले कार्यालयले मेशिन औजार प्रयोगको लागुकराखी आम्दानीको व्यवस्थित अभिलेख राख्नु पर्दछ।</p>					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५१			<p><b>सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम</b></p> <p><b>१.सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा २६ बमोजिम सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमको लागि निकास भएकै रकम सोही आर्थिक वर्षमा खर्च नभएमा आर्थिक वर्षको अन्त्यमै रकम फिर्ता गर्नुपर्नेमा आर्थिक वर्ष २०७७।७८मा वडा नं १ देखि ६ सम्म नेपाल.एस.वि.आई बैंक राजगढलाई तिनटै किस्ता वापत कुल रु.१०७५३२००।निकास भई रु.१०६७४५४२४।वितरण गरी बाँकी रु.७८६५७६।मिति २०७८।१०।११ गते कोष तथा लेखा नियन्त्रण कार्यालयमा फिर्ता गरेकोले कार्यविधि अनुसार समयमै फिर्ता गर्नुपर्ने र लेखापरीक्षणको क्रममा सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरेको बैंकको पत्र संलग्न भएको तर बैंक स्टेटमेन्ट पेश भएको देखिएन। कार्यालयले यस सम्बन्धमा चौमासिक रुपमा बैंक स्टेटमेन्ट लिई वितरण रकम एकिन गर्नु पर्नु पर्दछ ।</b></p> <p><b>२. अनुगमन तथा निरीक्षण:</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा २७ बमोजिम मन्त्रालय, विभाग, प्रदेश मन्त्रालय तथा गाउँकार्यपालिका अध्यक्ष वा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले भत्ता वितरण कार्य प्रकृयाको निरीक्षण तथा अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सो बमोजिम पालिकाले कसैले दोहोरो हुनेगरी र सरकारी सुबिधा लिने ब्याक्तीले भत्ता लिए नलिएको सम्बन्धमा अनुगमन गरी प्रतिवेदन दिएको देखिएन। यस वर्ष सम्बन्धित निकायले कार्यविधि अनुसार अनुगमन तथा निरीक्षण गरेको पाइएन।</p> <p><b>३. लगत कट्टा:</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ११ बमोजिम स्थानीय तहको अभिलेखबाट नाम हटाउनुपर्नेमा कुनै लाभग्राहीको मृत्यु भएमा, एकल महिलाले विवाह गरेमा, बालबालिकाको उमेर ५ वर्ष पुगेमा, बैंकबाट वितरण भएकोमा लगातार १ वर्ष सम्म खाता निष्क्रिय भएमा, सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाउने ब्यक्ति बसाई सरी अन्यत्र गएमा र अयोग्य ब्यक्ति भत्ता प्राप्त गरेको प्रमाणित भएमा स्थानीय तहको वडा कार्यालयमा ३५ दिन भित्र घटना दर्ता गराएमा वा कुनै लाभग्राहीले घटना दर्ता नगराएमा नगराएको अवस्थामा स्थानीय तहका वडा अध्यक्ष, वडा सदस्य वा वडा सचिव वा कार्यरत कर्मचारीले घटना भएको जनकारी पाएमा सत्य तथ्य बुझी वडा कार्यालयबाट लगत कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले आर्थिक वर्ष २०७७।७८ मा लाभग्राहीको लगत कट्टा गरेको विवरण लेखापरीक्षणको क्रममा पेश नभएकोले वास्तविक संख्या एकिन गर्न सकिएन ।</p> <p><b>४. पारदर्शिता:</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ३२ बमोजिम स्थानीय तहले लाग्राहीको नाम दर्ता तथा नवीकरण प्रकृया, भत्ताको दर, प्राप्त हुने बैंक, लाभग्राहीले पूरा गर्नुपर्ने प्रकृया सम्बन्धी स्थानीय सामाजिक संघसंस्था तथा गैर सरकारी संस्थाको सहयोग लिएर अनिवार्य रुपमा प्रचार प्रसार गर्ने र सो सम्बन्धि सूचना स्थानीय एफ.एम. लगायत संचार माध्यमहरुबाट प्रचार प्रसार गर्ने र भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहीहरुको नाम नामावली स्थानीय तहले आफ्नो वेभसाईटमा राख्ने व्यवस्था रहेको छ । यस वर्ष पालिकाले सो बमोजिम कार्य गरेको देखिएन ।</p> <p><b>५. सार्वजनिक सुनुवाई:</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ३४ बमोजिम स्थानीय तह तथा वडा समितिले भत्ता सम्बन्धी विषयमा सार्वजनिक सुनुवाईबाट प्राप्त गुनासो तथा सुझावमध्ये स्थानीय तहले आफुले सक्ने कुरा सम्बोधन गरी स्थानीय तहबाट सम्बोधन हुन नसक्ने गुनासो तथा सुझाव सम्बन्धका लागि स्थानीय तह, प्रदेश सरकार वा नेपाल सरकारको सम्बन्धित निकायमा पढाउनु पर्ने व्यवस्था भएकोमा सो बमोजिम सार्वजनिक सुनुवाई भएको देखिएन ।</p>	
५२			<p><b>संघिय सशर्त अन्तर्गत कृषि चालुका कार्यक्रम</b></p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५२.१	६५	२०७८-३-१०	<p><b>सशर्त कृषि:</b> सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४को नियम९९ वमोजिम गैरसरकारी संस्थाबाट काम गराउनको लागि त्यस्तो कामको आवश्यकता किसिम, समयावधि, काम गुणस्तर, जनशक्ति कार्य संचालनको विधि सहितको कार्यक्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, १५ दिनको सुचना गरी मौजुदा सुची तयार गर्नुपर्ने, उपरोक्त कार्यक्षेत्रगत शर्त पुरा गरी न्युनतम रकम प्रस्ताव गर्ने प्रस्तावको प्रस्ताव स्विकृति पेश गर्ने व्यवस्था कानुनले गरेको छ । गाउपालिकाले धानको विउ कम्पोष्ट मल विषादी स्पेयर जार्जलगायतको सामाग्री वितरण र तालिम संचालन गरेकोभनी श्री राम जानकी कृषक समुहलाई रु ४७७७२५ भुक्तानी गरेको छ। कार्यक्रम संचालन गर्न श्री राम जानकी कृषक समुहलाई सोझै कायदेशि दिएको देखिन्छ भने कृषक छनोटको आधार समेत खुलेको देखिदैन। कार्यक्रम संचालनको निमित्त सार्वजनिक सुचना प्रकासन गरेको प्रमाण र कृषकले आवेदन दिएको फारम पेशहुन सकेन। कार्यक्रम संचालन भएको फोटोसमेत संलग्न छैन। अत कार्यक्रम संचालन भएकोभनी एकिन गर्न सकिएन। ५० प्रतिशत अनुदानमा वितरण गर्न कायदेशि दिएकोमा कृषकको सहभागिताको खर्चको भरपाई रु ३२६६२५ मात्र रहेकोले रु ८६६८७।५० लागत साझेदारिता नपुग देखिन्छ। अत सार्वजनिक खरीद ऐन तथा नियमावलीको उल्लेखित प्रकृया अवलम्बनगरी गैरसरकारी संस्था छनोट गर्ने र सार्वजनिक सुचनाको आधारमा आवेदन संकलनगरी प्रतिस्पर्धात्मक तवरले अपेक्षित लाभग्राही छनोटहुने गरी कार्यक्रम संचालन हुनुपर्दछ।</p>	
५२.२	१६२	२०७८-३-१०	<p>सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४को नियम९९ वमोजिम गैरसरकारी संस्थाबाट काम गराउनको लागि त्यस्तो कामको आवश्यकता किसिम, समयावधि, काम गुणस्तर, जनशक्ति कार्य संचालनको विधि सहितको कार्यक्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, १५ दिनको सुचना गरी मौजुदा सुची तयार गर्नुपर्ने, उपरोक्त कार्यक्षेत्रगत शर्त पुरा गरी न्युनतम रकम प्रस्ताव गर्ने प्रस्तावको प्रस्ताव स्विकृति पेश गर्ने व्यवस्था कानुनले गरेको छ। गाउपालिकाले धानको विउ कम्पोष्ट मल विषादी स्पेयर जार्जलगायतको सामाग्री वितरण र तालिम संचालन गरेकोभनी श्री वावा डिहिवर मिश्रित कृषक समुहलाई रु ४७७७२५ भुक्तानी गरेको छ। वाड न १ मा कार्यक्रम संचालन गर्न श्री वावा डिहिवर मिश्रित कृषक समुहलाई सोझै कायदेशि दिएको देखिन्छ भने कृषक छनोटको आधार समेत खुलेको देखिदैन। कार्यक्रम संचालनको निमित्त सार्वजनिक सुचना प्रकासन गरेको प्रमाण र कृषकले आवेदन दिएको फारम पेशहुन सकेन। कार्यक्रम संचालन भएको फोटोसमेत संलग्न छैन। अत सार्वजनिक खरीद ऐन तथा नियमावलीको उल्लेखित प्रकृया अवलम्बनगरी गैरसरकारी संस्था छनोट गर्ने र सार्वजनिक सुचनाको आधारमा आवेदन संकलनगरी प्रतिस्पर्धात्मक तवरले अपेक्षित लाभग्राही छनोटहुने गरी कार्यक्रम संचालन हुनुपर्दछ। ५० प्रतिशत अनुदानमा वितरण गर्न कायदेशि दिएकोमा कृषकको सहभागिताको लागत साझेदारिताके कतिरहने उल्लेख गरेको देखिदैन। स्पेयर चार्जवापत रु ७३१२५ भुक्तानी गरेकोमा विल संलग्न छैन भने स्यालो ट्युवेल जडान वापत रु २०४००० भुक्तानी गरेकोमा जडानको नापी र कार्यासम्पन्न पेश भएको छैन। कार्यक्रम केकस्तो भए नभएको पालिकाले अनुगमनसमेत गरेको देखिदैन। कृषक तालिमको निमित्त खर्च लेखेकोमा तालिमसंचालनको फोटोसमेत संलग्नछैन। अत पालिकाले अनुगमन गरी वितरण एवम तालिम सम्बन्धमा प्रतिवेदवन पेशहुनुपर्ने रु</p>	४८५,०००
५३			<p><b>वयर वोका खरिद तथा वैठक भत्ता</b></p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																			
५३.१	१२४	२०७८-३-२३	<p><b>वोयर जातको बोका खरिद:</b> सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । पालिकाले यो वर्ष संधिय सरकार चालुवाट प्रतिस्पर्धा वेगर आदर्श कृषि सहकारी संस्थालाई छनोटगरी पाठी तथा वोका र चापकटर एवम भेटनरी औषधी लगायतको सामग्री वितरण र तालिम कार्यक्रम गरेकोभनी रु १४ लाख ५५ हजार भुक्तानी गरेको छ।आदर्श कृषि सहकारी संस्थाले लिचकी रामचे वस्नेत पशुपंक्षी कृषि फार्मवाट १०५ थान वाख्राको रु ११६०४६० र जमुनापारी क्रस वोका ४ थानको रु १५४२०० मा खरिदगरेको भरपाई तथा चापकटर ४ सेटको रु ११०००० कासाथै भेटनरी औषधी रु ११०००० लगायतको विल र तालिमको खर्च संलग्नगरी कार्यालयलाई पेशगरेको आधारमा भुक्तानी गरेको देखिन्छ। कार्यक्रमको समष्टिगत लागत अनुमान तयार गरेको देखिदैन भने केकस्तो वोका र पाठी खरिद गर्नुपर्नेहो सो सम्वन्धमा सम्झौता र कायदेशमा समेत उल्लेख गरेकोदेखिदैन।खरिद गरिएको वोका जमुना क्रस वोकानै रहेको र पाठीसमेत प्रस्ताव वमोजिमकै गुणस्तर र जातको भएको एकिन गरिएको प्रमाण भेटिएन। खरिद गरिएको वोकाको मुल्य वरावरको रकमको विमा गर्नुपर्नेमा बिमा गरेको देखिएन।वोकाहरु शारिरीक रुपमा स्वस्थ भए नभएको पशु चिकित्सकबाट जाँचबुझ गराई सोको आधारमा स्वस्थ वोकाहरु मात्र खरिद गर्नुपर्नेमा स्वास्थ्य परीक्षणनै गराएको देखिएन। कार्यालयले कार्यक्रम संचालन गर्नुपूर्व कृषकस्तरमा सूचना प्रवाह गरी पर्न आएको आवेदनवाट कृषक छनौट गरी वोका वितरण गर्नुपर्नेमा कृषकको माग तथा छनौटको आधार तयार नगरी वोका खरिद गरेको देखियो। वितरण गरिएको कृषकको सम्पर्क नम्बर समेत नखुलेकोले र टयाग समेत उल्लेख नगरेकोले वोकाको भरपाईमा संलग्नले वोका बुझेकोसम्वन्धमा एकिन गर्न सकिएन। वितरण गरिएको वोका २ वर्षसम्म विक्री वितरण गर्न नपाउने उल्लेख भएपनि अनुमगन गरेको नदेखिएकोले वोकाको स्वास्थ्य अवस्था लगातय विक्री वितरण गरेको सम्वन्धमा सत्यता एकिन गर्ने आधार भएन। लागत अनुमानसमेत तयार नगरी सोझै खरिद गरेको तथा जात र तौलसमेत नखुलाई भरपाई संलग्न गरेको एवम वितरण गरेको वोकामा टयाग समेत उल्लेख नगरेकोले पालिकाले यससम्वन्धमा वृस्तित अनुमगन गरी भएको खर्च तथा वितरण गरेको वास्तविक संख्या र वितरणको छनोटको आधारसहितको प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने र</p>	१,४५५,०००																																			
५३.२	११९	२०७८-३-२१	<p><b>पकेट क्षेत्र विकास कार्यक्रमको बैठक भत्ता:</b> ११९।०७८।०३।२१ अर्थमन्त्रालयको कार्यसंचालन निर्देशिका २०७५को परिच्छेद ७खर्चको मापदण्डसम्वन्धी निर्णयतथा कार्यविधिको ७।१।१मा बैठकभत्ताको मापदण्डको सम्वन्धमा व्यवस्था गरेकोछ। कार्यालय समयअधिवापछी भएको बैठकमा मात्रभत्ता पाउने व्यवस्थाछ भने एउटै निकाय अन्तर्गतका पदाधिकारीतथा कर्मचारीमात्र वस्ने बैठकमा भत्ता प्रदान गर्न नमिल्ने व्यवस्थाछ।गाउपालिकाले वाख्राको साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन पकेट विकास कार्यक्रम संचालन प्रकृयाको लागि बैठक वसेको भनी १ पदाधिकारी र ३ कर्मचारीलाई बैठक भत्ता वितरण गरेकोछ। पदाधिकारीले मासिक बैठक भत्ता वापत प्रदेश सरकारको सेवासुविधा सम्वन्धी कानुन वमोजिम केकति भुक्तानी भएको अभिलेख राखेको छैन।यसरी पालिकाले संचालन गरेको कार्यक्रममा पालिकाको कर्मचारीले बैठकको माइन्डुट समेत संलग्न नगरी अलग्गै भत्ता लिएको करकटीगरी असुल हुनुपर्ने र</p> <table border="1" data-bbox="862 965 1585 1300"> <thead> <tr> <th>पद</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>दिन</th> <th>दर</th> <th>जम्मा रकम</th> <th>करकटी</th> <th>खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्रप्रअ</td> <td>रमेश प्रसाद यादव</td> <td>५</td> <td>२०००</td> <td>१००००</td> <td>१५००</td> <td>८५००</td> </tr> <tr> <td>लेखा प्रमुख</td> <td>लिला कार्की</td> <td>५</td> <td>२०००</td> <td>१००००</td> <td>१५००</td> <td>८५००</td> </tr> <tr> <td>प्रशासन</td> <td>नगिना केसी</td> <td>५</td> <td>२०००</td> <td>१००००</td> <td>१५००</td> <td>८५००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>३००००</td> <td></td> <td>२५५००</td> </tr> </tbody> </table>	पद	कर्मचारीको नाम	दिन	दर	जम्मा रकम	करकटी	खुद भुक्तानी	प्रप्रअ	रमेश प्रसाद यादव	५	२०००	१००००	१५००	८५००	लेखा प्रमुख	लिला कार्की	५	२०००	१००००	१५००	८५००	प्रशासन	नगिना केसी	५	२०००	१००००	१५००	८५००		जम्मा			३००००		२५५००	२५,५००
पद	कर्मचारीको नाम	दिन	दर	जम्मा रकम	करकटी	खुद भुक्तानी																																	
प्रप्रअ	रमेश प्रसाद यादव	५	२०००	१००००	१५००	८५००																																	
लेखा प्रमुख	लिला कार्की	५	२०००	१००००	१५००	८५००																																	
प्रशासन	नगिना केसी	५	२०००	१००००	१५००	८५००																																	
	जम्मा			३००००		२५५००																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
५४	१५९	२०७८-३-२४	<p><b>पोषण संवेदनशिल कार्यक्रम</b></p> <p><b>पोषण संवेदनशिल कार्यक्रम:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ।पालिकाले पोषण संवेदनशिल कार्यक्रम अन्तर्गत हल्वा नमकिन खिचडी लगायतको सामाग्री वापत नेपाल स्वास्थ्य इन्डस्ट्रिजलाई रु ४१९९९६।६९ भुक्तानी गरेकोछ। खरिद गरिएको सामाग्रीको लागत अनुमान तथा प्रयोगको अवस्था वा वितरणको भरपाई संलग्न नभएकोले लागत अनुमान र वितरणको भरपाई पेशहुनुपर्ने रु</p>	४१९,९९६																									
५५			<p><b>लघुउधम तथा सिप विकास तालिम</b></p> <p><b>लघुउधम विकास तालिम:</b>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ।पालिकाले लघुउधम विकास तालिम संचालन गरेकोभनी रिषिकान्त यादवको विभिन्न समयको पेशकी फर्छयौत गरेकोमा विल भरपाई तथा तालिमको विवरण संलग्न छैन। अत पेशकी फर्छयौट गर्दाको विल भरपाई पेश हुनुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="757 507 1688 847"> <thead> <tr> <th>गोभौ न र मिति</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>तालिमको नाम</th> <th>पेशकी फर्छयौट रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१८६।०७८।०३।३१</td> <td>रिषिकान्त यादव</td> <td>लघुउधम विकास तालिम</td> <td>१२७४०००</td> <td>विल भरपाई पेशहुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>१८७।०७८।०३।३१</td> <td>रिषिकान्त यादव</td> <td>लघुउधम विकास तालिम</td> <td>४०००००</td> <td>विल भरपाई पेशहुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>१२९।०७८।०३।२९</td> <td>रिषिकान्त यादव</td> <td>प्रविधि हस्तान्तरण</td> <td>१४००००</td> <td>विल भरपाई पेशहुनुपर्ने</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१८१४०००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ न र मिति	कर्मचारीको नाम	तालिमको नाम	पेशकी फर्छयौट रकम	कैफियत	१८६।०७८।०३।३१	रिषिकान्त यादव	लघुउधम विकास तालिम	१२७४०००	विल भरपाई पेशहुनुपर्ने	१८७।०७८।०३।३१	रिषिकान्त यादव	लघुउधम विकास तालिम	४०००००	विल भरपाई पेशहुनुपर्ने	१२९।०७८।०३।२९	रिषिकान्त यादव	प्रविधि हस्तान्तरण	१४००००	विल भरपाई पेशहुनुपर्ने			जम्मा	१८१४०००		१,८१४,०००
गोभौ न र मिति	कर्मचारीको नाम	तालिमको नाम	पेशकी फर्छयौट रकम	कैफियत																									
१८६।०७८।०३।३१	रिषिकान्त यादव	लघुउधम विकास तालिम	१२७४०००	विल भरपाई पेशहुनुपर्ने																									
१८७।०७८।०३।३१	रिषिकान्त यादव	लघुउधम विकास तालिम	४०००००	विल भरपाई पेशहुनुपर्ने																									
१२९।०७८।०३।२९	रिषिकान्त यादव	प्रविधि हस्तान्तरण	१४००००	विल भरपाई पेशहुनुपर्ने																									
		जम्मा	१८१४०००																										
५६			<b>वहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम</b>																										
५६.१	१२२	२०७८-३-२९	<p><b>पोषण अभिमुखिकरण कार्यक्रम:</b> गाउपालिकाले पोषण अभिमुखिकरण कार्यक्रम संचालनवापत समाज सुधार तथा वातावरण विकास नेपाललाई रु ४३३००० भुक्तानी गरेको छ। सम्झौतामा खर्चको विल भरपाई पेश हुनुपर्ने उल्लेख भएकोमा केकति खर्च भएको विल भरपाई संलग्न छैन। कार्यक्रमको लागत अनुमान तयार गरेको देखिदैन भने तालिम संचालनको फोटो र अनुगमन प्रतिवेदनसंलग्न छैन। अत खर्चको विल भरपाई र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेशहुनुपर्ने रु</p>	४३३,०००																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																										
५६.२	१२७	२०७८-३-२२	<p><b>वहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम अन्तर्गत हासको चला वितरण कार्यक्रम:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले राधेराधे पशुपालनवाट ५०० हासको चला रु ५००कादरले खरिद गरेकोभनी राधेराधे पशुपालनलाई रु २५०००० भुक्तानी गरेकोछ। कार्यक्रम संचालनको लागत अनुमान तयार गरेकोदेखिदेन भने सुनौलो हजारदिनका गर्भवती तथा सुत्केरी महिलाहरुलाई छनोटको आधार र अभिलेख तयार गरेकोछैन। सार्वजनिक सुचना प्रकासन र प्रसारण गरेको समेत देखिदेन। अनुगमन गरेको अनुगमन प्रतिवेदन संलग्नछैन भने १ हासको चलाको निमित्त रु ५०० वजार दररेटभन्दा तुलनात्मको रुपमा वढीमा खरिद गरेको देखिन्छ। यस कार्यक्रमको निमित्त अनुगमन गरेकोभनी अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेकोमा गाउपालिकाभित्रकै कार्यक्रममा अनुगमन प्रतिवेदन वेगरनै कर्मचारीलाई भुक्तानी गरेको अनुगमन भत्ताकरकटी गरी असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पद</th> <th>अनुगमनकर्ता</th> <th>दर</th> <th>दिन</th> <th>जम्मा</th> <th>करकटी</th> <th>खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्रप्रअ</td> <td>रमेश प्रसाद यादव</td> <td>२५००</td> <td>१</td> <td>२५००</td> <td>३७५</td> <td>२१२५</td> </tr> <tr> <td>पशु शाखाप्रमुख</td> <td>वावु साहेव साह</td> <td>२५००</td> <td>१</td> <td>२५००</td> <td>३७५</td> <td>२१२५</td> </tr> <tr> <td>लेखा प्रमुख</td> <td>लिला कुमारी कार्की</td> <td>२०००</td> <td>१</td> <td>२०००</td> <td>३००</td> <td>१७००</td> </tr> <tr> <td>कास</td> <td>राज नारायण यादव</td> <td>१०००</td> <td>१</td> <td>१०००</td> <td>१५०</td> <td>८५०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>८०००</td> <td></td> <td>६८००</td> </tr> </tbody> </table>	पद	अनुगमनकर्ता	दर	दिन	जम्मा	करकटी	खुद भुक्तानी	प्रप्रअ	रमेश प्रसाद यादव	२५००	१	२५००	३७५	२१२५	पशु शाखाप्रमुख	वावु साहेव साह	२५००	१	२५००	३७५	२१२५	लेखा प्रमुख	लिला कुमारी कार्की	२०००	१	२०००	३००	१७००	कास	राज नारायण यादव	१०००	१	१०००	१५०	८५०		जम्मा			८०००		६८००	६,८००
पद	अनुगमनकर्ता	दर	दिन	जम्मा	करकटी	खुद भुक्तानी																																								
प्रप्रअ	रमेश प्रसाद यादव	२५००	१	२५००	३७५	२१२५																																								
पशु शाखाप्रमुख	वावु साहेव साह	२५००	१	२५००	३७५	२१२५																																								
लेखा प्रमुख	लिला कुमारी कार्की	२०००	१	२०००	३००	१७००																																								
कास	राज नारायण यादव	१०००	१	१०००	१५०	८५०																																								
	जम्मा			८०००		६८००																																								
५६.३	९६	२०७८-३-१९	<p><b>पोषण स्वास्थ्य चौकीको न्युनतम मापदण्ड सम्बन्धी ३ दिने समिक्षा कार्यक्रम:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले पोषण स्वास्थ्य चौकीको न्युनतम मापदण्ड सम्बन्धी ३ दिने समिक्षा कार्यक्रम संचालन गरेकोभनी समाज सुधार तथा वातावरण विकासलाई रु ३४८५०० भुक्तानी गरेको छ। सम्झौताको बुदा न ६ मा कार्यक्रमको खर्चको विल भरपाई पेशहुनुपर्नेभनी उल्लेख भएकोमा के कति खर्च भएको विल भरपाई संलग्न छैन। समिक्षा कार्यक्रममा के कस्ता निर्णय भएको भनी निर्णय र छलफलको माइन्ट संलग्न छैन। सम्झौतामा मिति र कार्यक्रमको विवरण समेत उल्लेख भएकोछैन भने कार्यक्रम सम्पन्न भएपश्चात प्रतिवेदन पेश गरेकोछैन। अत सम्झौता वमोजिमको विल भरपाई र समिक्षा गोष्ठीमा भएको छलफल र निर्णयको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p>	३४८,५००																																										
५६.४	९४	२०७८-३-१९	<p><b>पोषण कर्नर स्थापना:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउपालिकाले पोषण कर्नर स्थापना गरेकोभनी समाज सुधार तथा वातावरण विकास नेपाललाई रु ४९९००० भुक्तानी गरेको छ। केकति पोषण कर्नर स्थापना भएकोहो सम्बन्धित कार्यालयको पत्र संलग्न नभएकोले पोषण कर्नर स्थापना भएको कार्यालयको पत्र पेश हुनुपर्ने रु</p>	४९९,०००																																										
५७			<b>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</b>																																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
			<p>१. स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवं सामुदायिक पूर्वाधारहरुको विकासमार्फत नागरिकको जीवन यापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीयतहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ। यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीयतहभित्रका वडाहरुमा सडक नाला, मोटर बाटो, इनार, प्रतिकालय निर्माण कार्य लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष ३५९ जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराई रु.१८२७४९०८ खर्च गरेको छ। लक्षित वर्गलाई निर्देशिकाले तोकेको दिन लगातार ९०० दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्याला, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत खर्च लेखेका छन्। उक्त खर्चवाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भएतापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिंदैन।</p>																																									
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>निर्माण कार्य</th> <th>अवधि</th> <th>रोजगार पाउनेको संख्या</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>झुटकी पोखरी देखि रामनारायण यादवको खेत सम्म कुलो पैनी निर्माण</td> <td>२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)</td> <td>९ जना</td> <td>४५९२५९</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>नहरी देखि विरेन्द्र खेत सम्म कुलो पैनी निर्माण</td> <td>२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।३१ (१०० दिन)</td> <td>४ जना</td> <td>१९३०८९</td> </tr> <tr> <td>३.</td> <td>झुटकी पोखरीको गेट देखि डवरी पोखरी सम्म मर्मत सम्भार कार्य</td> <td>२०७७।११।०५ देखि ०७।८।०२।१५ (१०० दिन)</td> <td>१६ जना</td> <td>८२७२००</td> </tr> <tr> <td>४.</td> <td>डवरी देखि कजरा नदी सम्म सडक निर्माण कार्य</td> <td>२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)</td> <td>२७ जना</td> <td>१३७४९६९</td> </tr> <tr> <td>५.</td> <td>ठाडी मुल नहर देखि भगवती मन्दिर हुदै साविक बनैनिया वडा नं.९ ख सम्म पैनी निर्माण कार्य</td> <td>२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)</td> <td>८ जना</td> <td>४०५३२८</td> </tr> <tr> <td>६.</td> <td>मेन रोड कुशमाही डगर कमलपुर देखि बोर्डर सम्म बाटो निर्माण</td> <td>२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)</td> <td>२७ जना</td> <td>१३८९९४९</td> </tr> <tr> <td>७.</td> <td>मा वि बनैनियाले भोग गरेको नेपाल सरकारको नाममा दर्ता रहेको डोमा पोखरीको पूर्व पटि डिल देखि परराही पोखरी सम्म बाटो निर्माण</td> <td>२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१०</td> <td>१० जना</td> <td>५०९४९०</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	निर्माण कार्य	अवधि	रोजगार पाउनेको संख्या	खर्च रकम	१.	झुटकी पोखरी देखि रामनारायण यादवको खेत सम्म कुलो पैनी निर्माण	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)	९ जना	४५९२५९	२.	नहरी देखि विरेन्द्र खेत सम्म कुलो पैनी निर्माण	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।३१ (१०० दिन)	४ जना	१९३०८९	३.	झुटकी पोखरीको गेट देखि डवरी पोखरी सम्म मर्मत सम्भार कार्य	२०७७।११।०५ देखि ०७।८।०२।१५ (१०० दिन)	१६ जना	८२७२००	४.	डवरी देखि कजरा नदी सम्म सडक निर्माण कार्य	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)	२७ जना	१३७४९६९	५.	ठाडी मुल नहर देखि भगवती मन्दिर हुदै साविक बनैनिया वडा नं.९ ख सम्म पैनी निर्माण कार्य	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)	८ जना	४०५३२८	६.	मेन रोड कुशमाही डगर कमलपुर देखि बोर्डर सम्म बाटो निर्माण	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)	२७ जना	१३८९९४९	७.	मा वि बनैनियाले भोग गरेको नेपाल सरकारको नाममा दर्ता रहेको डोमा पोखरीको पूर्व पटि डिल देखि परराही पोखरी सम्म बाटो निर्माण	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१०	१० जना	५०९४९०	
क्र.सं.	निर्माण कार्य	अवधि	रोजगार पाउनेको संख्या	खर्च रकम																																								
१.	झुटकी पोखरी देखि रामनारायण यादवको खेत सम्म कुलो पैनी निर्माण	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)	९ जना	४५९२५९																																								
२.	नहरी देखि विरेन्द्र खेत सम्म कुलो पैनी निर्माण	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।३१ (१०० दिन)	४ जना	१९३०८९																																								
३.	झुटकी पोखरीको गेट देखि डवरी पोखरी सम्म मर्मत सम्भार कार्य	२०७७।११।०५ देखि ०७।८।०२।१५ (१०० दिन)	१६ जना	८२७२००																																								
४.	डवरी देखि कजरा नदी सम्म सडक निर्माण कार्य	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)	२७ जना	१३७४९६९																																								
५.	ठाडी मुल नहर देखि भगवती मन्दिर हुदै साविक बनैनिया वडा नं.९ ख सम्म पैनी निर्माण कार्य	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)	८ जना	४०५३२८																																								
६.	मेन रोड कुशमाही डगर कमलपुर देखि बोर्डर सम्म बाटो निर्माण	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१० (१०० दिन)	२७ जना	१३८९९४९																																								
७.	मा वि बनैनियाले भोग गरेको नेपाल सरकारको नाममा दर्ता रहेको डोमा पोखरीको पूर्व पटि डिल देखि परराही पोखरी सम्म बाटो निर्माण	२०७७।१२।०९ देखि ०७।८।३।१०	१० जना	५०९४९०																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
					(१०० दिन)		
			८. वडा भित्र भएका कुलो पैनी नहरी आदिको मर्मत तथा जिर्णोधार सम्बन्धमा		२०७७।११।०५ देखि०७।०२।१५ (१०० दिन)	१६ जना	८२७२००
			९. मेन रोड देखि फाटक देखि कजरा नदी वेल्हा मोड सम्म बाटो निर्माण कार्य		२०७७।१२।०१ देखि०७।१३।१० (१०० दिन)	२२ जना	११२६०२६
			१०. पुरनाही पोखरी देखि राजखोर पोखरी सम्म बाटो निर्माण		२०७७।१२।०१ देखि०७।१३।१० (१०० दिन)	१७ जना	८७०१११
			११. मेन रोड देखि अनहरी सन्यासी थान सम्म बाटो निर्माण कार्य		२०७७।१२।०१ देखि०७।१३।१० (१०० दिन)	७ जना	३५८२८१
			१२. नहर देखि रजमान रन सम्म सडक निर्माण		२०७७।११।०५ देखि०७।०२।१५ (१०० दिन)	७ जना	३४८६२१
			१३. जनता शंकर मा.वि.को पुर्व पटीको पैनी कारी शाहको आँप रुख सम्म कुलो पैनी निर्माण		२०७७।११।०५ देखि०७।१२।१५ (१०० दिन)	१० जना	५११८३०
			१४. जमुवा चौक देखि जनता प्रा.वि.स्कूल हुदै झोलुङ्ग पुल सम्म बाटो निर्माण		२०७७।१२।०१ देखि०७।१३।१० (१०० दिन)	१० जना	५११८३०
			१५. धातीको डिहबार थान देखि उत्तर छतापुर भिमपुर डाक्नेश्वरी ८ सिमा सम्म बाटो निर्माण		२०७७।१२।०१ देखि०७।१३।१० (१०० दिन)	३४ जना	१७४०२२२



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१६.	बेल्ही मुसहरी देखि लिएर जमुवा चौक सम्म माटो पुर्ने कार्य	२०७७।११।०५ देखि०७।१।२।१५ (१०० दिन)	१५ जना	७७५५००
			१७.	छतापुर गेट देखि होली महतोको खेत सम्म माटो पुर्ने कार्य	२०७७।११।०५ देखि०७।१।०२।१५ (१०० दिन)	२ जना	१०३४००
			१८.	कामत टोल देखि पिपरा नदीमा भईरहेको सुलीस गेट सम्मको बाटो निर्माण	२०७७।१२।०१ देखि०७।१।३।१० (१०० दिन)	१८ जना	९२१२९४
			१९.	धौनकी नहर देखि पुर्व पर्ती सम्म डगर बाटो निर्माण	२०७७।१२।०१ देखि०७।१।३।१० (१०० दिन)	१२ जना	६१४१९६
			२०.	वडा भित्र रहेका विभिन्न भिन्सी, कुलो, पैनी मर्मत सम्भार	२०७७।११।०५ देखि०७।१।२।१५ (१०० दिन)	१७ जना	८४१६०२
			२१.	राजेन्द्र रामको जग्गा देखि पश्चिम दक्षिण जाने धौनकी नहर सम्म डगर निर्माण	२०७७।१२।०१ देखि०७।१।३।१० (१०० दिन)	१२ जना	६१४१९६
			२२.	शाखा नहरी देखि बलाठ हुदै फकिरा सम्म कुलो पैनि निर्माण	२०७७।१२।०१ देखि०७।१।३।१० (१०० दिन)	६ जना	२७९१८०
			२३.	शाखा नहरी देखी बढोही बोर्डर सम्म कुलो पैनी निर्माण	२०७७।१२।०१ देखि०७।१।३।१० (१०० दिन)	८ जना	४०९४६४
			२४.	मुल नहर देखि ईनर्वा सम्म बाटो निर्माण कार्य	२०७७।१२।०१ देखि०७।१।३।१० (१०० दिन)	१२ जना	६१४१९६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
					१० (१०० दिन)		
			२५. अनन्त कुमार रामको जग्गा देखि मुतनि नदी सम्म बाटो निर्माण		२०७७।१२।०१ देखि०७।१३। १० (१०० दिन)	१६ जना	८१०६५६
			२६. कुलो पैनी निर्माण तथा मर्मत संभार		२०७७।११।०५ देखि०७।८। ०२।१५ (१०० दिन)	१७ जना	८५३०४३
			जम्मा				१८२७४१०८

२ **सार्वजनिक सुनुवाई:** प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन (पहिलो संशोधन २०७७) निर्देशिका, २०७५ को दफा ७८ मा सम्बन्धि गाउँ कार्यपालिकाका लाभग्राहीहरूको संलग्नतामा वर्षको कम्तिमा एक पटक सार्वजनिक सुनुवाई कार्यक्रम आयोजना गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले सार्वजनिक सुनुवाई गरेको देखिएन ।

३ **अनुगमन, मूल्यांकन तथा प्रतिवेदन:** प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन (पहिलो संशोधन २०७७) निर्देशिका, २०७५ को दफा ७३ मा रोजगारको नियमित रुपमा अनुगमन तथा मूल्यांकन स्थानीय तहले कार्यक्रमको सम्बन्धि गाउँ कार्यपालिकाले गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष कार्यालयले प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमको अनुगमन, मूल्यांकन गरी प्रतिवेदन पेश गरेको देखिएन । गाउँ कार्यपालिकाले अनिवार्य रुपमा आयोजनाहरूको नियमित अनुगमन गर्नु पर्दछ ।

४ **पारदर्शिता:** प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन (पहिलो संशोधन २०७७) निर्देशिका, २०७५ को परिच्छेद १३ बमोजिम पारदर्शिता प्रवर्द्धनका लागि बेरोजगार भत्ता पाउने प्राप्त गर्ने लाग्ने ग्राहीहरूको नाम नामेसी सम्बन्धित स्थानीय तहले आफ्नो वेब साइटमा राख्ने, बेरोजगार सम्बन्धि सूचना प्रकाशन तथा प्रसारण गर्नुपर्ने, अद्यावधिक सूचना तथा जानकारी सार्वजनिक गर्नुपर्ने, गुनासो सुन्नका लागि गुनासो पेटिका राख्नु पर्ने, सेवाग्राही सुन्तुष्टि सर्वेक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा सो बमोजिमको कार्य गरेको देखिएन ।

५. प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन (पहिलो संशोधन २०७७) निर्देशिका, २०७५ को दफा ७० मा यस कार्यक्रम अन्तर्गत रोजगार आयोजनाका सम्भावित क्षेत्रहरू कृषि, सहकारी तथा पशु विकास, उर्जा सिंचाई तथा नदि नियन्त्रण, खानेपानी तथा सरसफाई, वन तथा वातावरण, पर्यटन प्रवर्द्धन, सडक यातायात, सामुदायिक पूर्वाधार निर्माण अन्तर्गत विभिन्न कार्यक्रम संचालन गर्न सकिने उल्लेख भएकोमा यस पालिकामा अधिकांश रोजगार आयोजनामा कुलो, बाटो सरसफाई र मर्मत जस्ता कार्यमा खर्च गरेको छ । निर्देशिकाले तोकेका क्षेत्रहरूमा योजनाबद्ध तवरले खर्च गरी कार्यक्रमको प्रभावकारिता अभिवृद्धिमा कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ ।

६. **सुपरिवेक्षण तथा गुणस्तर नियन्त्रण:** प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन (पहिलो संशोधन २०७७) निर्देशिका, २०७५ को दफा २९ मा सम्बन्धित स्थानीय तह वा आयोजना प्रमुखले आफ्नो क्षेत्रभित्र संचालित रोजगार आयोजनामा कार्य गर्न खटाईएका श्रमिक समूहको कामको नियमित रुपमा सुपरिवेक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै ७२ मा स्थानीय तहले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सार्वजनिक निर्माण र अन्य सार्वजनिक कामहरूको गुणस्तर नियन्त्रणमा उचित ध्यान दिनुपर्ने एवं आफ्नो प्राविधिक कर्मचारीलाई खटाई दफा २९ बमोजिम गुणस्तरको सुपरिवेक्षण गर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयबाट श्रमिक समूहबाट भएको कामको नियमित रुपमा सुपरिवेक्षण गरेको तथा गुणस्तर नियन्त्रणमा उचित ध्यान पुऱ्याएको पाईएन ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
५८			<p><b>धरौटीतर्फ</b>  <b>धरौटी फिर्ता:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२४ बमोजिम निर्माणब्याबसायिकोरिटेन्सन मनि बापत बिलबाट कट्टी गरि राखेको रकम फिर्ता गर्दा आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर बिबरण पेश गरेको प्रमाण पेश गरेपछि मात्र दिनुपर्नेमा निर्माण ब्याबसायिले कर बिबरण पेश कर सामायोजन गरेको पत्र वेगर मागको आधारमा निम्नानुसारको धरौटीफिर्ता गरेको देखिएकोले भुक्तानी भएको कर चुक्ताको प्रमाण पत्र र मु.अ.कर समायोजनको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भो.नं., मिति</th> <th>ठेक्काको विवरण</th> <th>भुक्तानी पाउने फर्मको नाम</th> <th>धरौटी फिर्ता</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३-०७८१३१९६</td> <td>ठेक्का कार्य</td> <td>प्रजिल कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि. (६०४३२०२८५)</td> <td>२१०००</td> </tr> <tr> <td>४-०७८१३१९६</td> <td>निर्माण कार्य</td> <td>आचार्य निर्माण सेवा (३००००९४७९)</td> <td>२१०००</td> </tr> <tr> <td>८-०७८१३१२०</td> <td>२०७४।७५ ठेक्का वापतको धरौटी</td> <td>अमित निर्माण सेवा मू.अ.कर दर्ता नम्बर नभएको</td> <td>७०५००</td> </tr> <tr> <td>१०-०७८१३१२९</td> <td>२०७४।७५ निर्माण कार्य वापतको धरौटी</td> <td>शुभ प्रभात एण्ड प्रतिभा निर्माण सेवा मू.अ.कर दर्ता नम्बर नभएको</td> <td>२२०००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>१३४५००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भो.नं., मिति	ठेक्काको विवरण	भुक्तानी पाउने फर्मको नाम	धरौटी फिर्ता	३-०७८१३१९६	ठेक्का कार्य	प्रजिल कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि. (६०४३२०२८५)	२१०००	४-०७८१३१९६	निर्माण कार्य	आचार्य निर्माण सेवा (३००००९४७९)	२१०००	८-०७८१३१२०	२०७४।७५ ठेक्का वापतको धरौटी	अमित निर्माण सेवा मू.अ.कर दर्ता नम्बर नभएको	७०५००	१०-०७८१३१२९	२०७४।७५ निर्माण कार्य वापतको धरौटी	शुभ प्रभात एण्ड प्रतिभा निर्माण सेवा मू.अ.कर दर्ता नम्बर नभएको	२२०००	जम्मा			१३४५००	१३४,५००
गो.भो.नं., मिति	ठेक्काको विवरण	भुक्तानी पाउने फर्मको नाम	धरौटी फिर्ता																									
३-०७८१३१९६	ठेक्का कार्य	प्रजिल कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि. (६०४३२०२८५)	२१०००																									
४-०७८१३१९६	निर्माण कार्य	आचार्य निर्माण सेवा (३००००९४७९)	२१०००																									
८-०७८१३१२०	२०७४।७५ ठेक्का वापतको धरौटी	अमित निर्माण सेवा मू.अ.कर दर्ता नम्बर नभएको	७०५००																									
१०-०७८१३१२९	२०७४।७५ निर्माण कार्य वापतको धरौटी	शुभ प्रभात एण्ड प्रतिभा निर्माण सेवा मू.अ.कर दर्ता नम्बर नभएको	२२०००																									
जम्मा			१३४५००																									
५९			<p><b>आन्तरिक लेखापरिक्षणवाट औल्याइएको वेरुजु</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ८५ मा आन्तरिक लेखापरिक्षणवाट औल्याइएको वेरुजु अन्तिम लेखापरिक्षण हुनुभन्दा अघिनै फर्छ्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।आन्तरिक लेखापरिक्षणवाट औल्याइएको निम्न वमोजिमको वेरुजुहरु हालसम्मपनि फर्छ्यौट गरेको नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ न र मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७५।०७७-१२-१०</td> <td>गाउपालिका चालुतर्फ: गाडी भाडामा भएको बढी भुक्तानी</td> <td>११२५०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>राजगढ गा.पा.को शिक्षाकृषि (चालु)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>१६३।२०७८-०३-२४</td> <td>विल भरपाई भन्दा वढी भुक्तानी</td> <td>६८७३०</td> </tr> <tr> <td>१६७।२०७८-०३-२४</td> <td>विल भरपाई भन्दा वढी भुक्तानी</td> <td>५७०६३.५</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१३७०४३।५०</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ न र मिति	विवरण	रकम	७५।०७७-१२-१०	गाउपालिका चालुतर्फ: गाडी भाडामा भएको बढी भुक्तानी	११२५०		राजगढ गा.पा.को शिक्षाकृषि (चालु)		१६३।२०७८-०३-२४	विल भरपाई भन्दा वढी भुक्तानी	६८७३०	१६७।२०७८-०३-२४	विल भरपाई भन्दा वढी भुक्तानी	५७०६३.५		जम्मा	१३७०४३।५०	१३७,०४३						
गोभौ न र मिति	विवरण	रकम																										
७५।०७७-१२-१०	गाउपालिका चालुतर्फ: गाडी भाडामा भएको बढी भुक्तानी	११२५०																										
	राजगढ गा.पा.को शिक्षाकृषि (चालु)																											
१६३।२०७८-०३-२४	विल भरपाई भन्दा वढी भुक्तानी	६८७३०																										
१६७।२०७८-०३-२४	विल भरपाई भन्दा वढी भुक्तानी	५७०६३.५																										
	जम्मा	१३७०४३।५०																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
६०			<p>अनुमगन तथा संपरीक्षण</p> <p><b>अनुमगन तथा सम्परीक्षण :</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही ऐनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यो वर्षको लेखापरीक्षणको क्रममा सम्परीक्षण नभई गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु निम्नानुसार रहेको छ ।</p> <p>(रु हजारमा)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (A)</th> <th>यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजु(B)</th> <th>गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (C=A-B)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१०८७३</td> <td>१९९</td> <td>२१०६७४</td> </tr> </tbody> </table>	गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजु(B)	गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (C=A-B)	२१०८७३	१९९	२१०६७४																							
गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजु(B)	गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (C=A-B)																														
२१०८७३	१९९	२१०६७४																														
६१			<p>सम्परीक्षण सम्बन्धमा</p> <p>कार्यालयले आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याईएको मध्ये देहायका बेरुजुहरु फछ्यौट गरी सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेकोमा फछ्यौट गरिएका व्यहोरा मनासिब देखि सम्परीक्षण गरिएको छ</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>बेरुजु दफा</th> <th>फछ्यौटको व्यहोरा</th> <th>सम्परीक्षण रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>५२(५१)</td> <td>गो.भौ.नं.३२।०७७।११।१९ बाट चन्द्र किशोर यादबको परीक्षा कार्यक्रम संचालन बापतको पे.फ.गरिएको ।</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>५२(३९)</td> <td>गो.भौ.नं.२९ मिति ०७७।११।२ बाट नगिना के.सी.को अपांगता परिचयपत्र वितरण समन्वय समिति सम्बन्धी खर्च गरी पे.फ. भएको</td> <td>३५०००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>५२(३४)</td> <td>गो.भौ.नं.४१ मिति ०७७।११।२५ बाट सुधिर कुमार यादबको कुरियर पठाएको एवं रुपान्तरण कार्यक्रम अन्तर्गत सहजकर्ता कक्षा संचालन खचको पे.फ. भएको</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>५२(२८)</td> <td>गो.भौ.नं.३८ मिति ०७७।११।२२ बाट मनोहर मुखियाको वडा नं.४ मा कोभिड व्यवस्थापन खर्च सम्बन्धी खर्चको बिल भरपाई संलग्न गरी पेशकी फछ्यौट भएको ।</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>५०</td> <td>वडा अध्यक्ष ललित प्रसाद सिंहको दैनिक भ्रमण भत्ता बेरुजु रु.१५००। राजस्व दाखिला भई भौचर पेश भएको ।</td> <td>१५००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१९८५००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	बेरुजु दफा	फछ्यौटको व्यहोरा	सम्परीक्षण रकम	१	५२(५१)	गो.भौ.नं.३२।०७७।११।१९ बाट चन्द्र किशोर यादबको परीक्षा कार्यक्रम संचालन बापतको पे.फ.गरिएको ।	१२०००	२	५२(३९)	गो.भौ.नं.२९ मिति ०७७।११।२ बाट नगिना के.सी.को अपांगता परिचयपत्र वितरण समन्वय समिति सम्बन्धी खर्च गरी पे.फ. भएको	३५०००	३	५२(३४)	गो.भौ.नं.४१ मिति ०७७।११।२५ बाट सुधिर कुमार यादबको कुरियर पठाएको एवं रुपान्तरण कार्यक्रम अन्तर्गत सहजकर्ता कक्षा संचालन खचको पे.फ. भएको	५००००	४	५२(२८)	गो.भौ.नं.३८ मिति ०७७।११।२२ बाट मनोहर मुखियाको वडा नं.४ मा कोभिड व्यवस्थापन खर्च सम्बन्धी खर्चको बिल भरपाई संलग्न गरी पेशकी फछ्यौट भएको ।	१०००००	५	५०	वडा अध्यक्ष ललित प्रसाद सिंहको दैनिक भ्रमण भत्ता बेरुजु रु.१५००। राजस्व दाखिला भई भौचर पेश भएको ।	१५००			जम्मा	१९८५००	
क्र.सं.	बेरुजु दफा	फछ्यौटको व्यहोरा	सम्परीक्षण रकम																													
१	५२(५१)	गो.भौ.नं.३२।०७७।११।१९ बाट चन्द्र किशोर यादबको परीक्षा कार्यक्रम संचालन बापतको पे.फ.गरिएको ।	१२०००																													
२	५२(३९)	गो.भौ.नं.२९ मिति ०७७।११।२ बाट नगिना के.सी.को अपांगता परिचयपत्र वितरण समन्वय समिति सम्बन्धी खर्च गरी पे.फ. भएको	३५०००																													
३	५२(३४)	गो.भौ.नं.४१ मिति ०७७।११।२५ बाट सुधिर कुमार यादबको कुरियर पठाएको एवं रुपान्तरण कार्यक्रम अन्तर्गत सहजकर्ता कक्षा संचालन खचको पे.फ. भएको	५००००																													
४	५२(२८)	गो.भौ.नं.३८ मिति ०७७।११।२२ बाट मनोहर मुखियाको वडा नं.४ मा कोभिड व्यवस्थापन खर्च सम्बन्धी खर्चको बिल भरपाई संलग्न गरी पेशकी फछ्यौट भएको ।	१०००००																													
५	५०	वडा अध्यक्ष ललित प्रसाद सिंहको दैनिक भ्रमण भत्ता बेरुजु रु.१५००। राजस्व दाखिला भई भौचर पेश भएको ।	१५००																													
		जम्मा	१९८५००																													

